

Konya imento Sanayii
Anonim Ŗirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylöl 2018 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Konya imento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler	Sayfa
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu	1-2
Ara Dönem Konsolide Finansal Durum Tablosu	3-4
Ara Dönem Konsolide Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	5
Ara Dönem Konsolide zkaynak Değişim Tablosu	6
Ara Dönem Konsolide Nakit Akış Tabloları	7
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar	8-41

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		261.025.746	247.757.863
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	72.836.438	79.455.944
Finansal Yatırımlar	5	--	9.135.362
Ticari Alacaklar:		106.239.075	95.472.060
<i>İlişkili Taraflardan</i>	6	2.030.174	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>	7.1	104.208.901	95.472.060
Diğer Alacaklar		281.090	70.089
Stoklar	10	79.458.293	62.407.923
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.552.914	535.373
Diğer Dönen Varlıklar	16	657.936	681.112
Duran Varlıklar		180.918.375	185.276.308
Diğer Alacaklar	8.1	1.803.384	1.379.781
Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenen Yatırımlar	11	161.876	288.372
Maddi Duran Varlıklar	12	175.912.734	181.588.121
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	306.138	420.927
Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.648.153	1.304.288
Ertelenen Vergi Varlığı	17	86.090	294.819
TOPLAM VARLIKLAR		441.944.121	433.034.171

İlişikteki notlar bu ara dönem konsolide finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		76.255.977	69.691.026
Ticari Borçlar:		59.391.084	56.291.850
<i>İlişkili Taraflara</i>	6	8.135.130	7.840.230
<i>İlişkili Olmayan Taraflara</i>	7.2	51.255.954	48.451.620
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	479.832	465.098
Diğer Borçlar	8.2	2.712.082	2.400.573
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	17	6.153.383	4.312.365
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.519.596	6.221.140
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>	15	2.189.394	1.790.405
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	5.330.202	4.430.735
Uzun Vadeli Yükümlülükler		14.140.900	15.806.282
Uzun Vadeli Karşılıklar:		8.182.363	7.570.921
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>	15	8.182.363	7.570.921
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	17	1.905.589	2.570.489
Ertelenmiş Gelirler	9	4.052.948	5.664.872
ÖZKAYNAKLAR		351.547.244	347.536.863
Ana Ortaklığa Ait Toplam Özkaynaklar	18	351.437.564	347.451.120
Ödenmiş Sermaye		4.873.440	4.873.440
Sermaye Düzeltme Farkları		61.484.151	61.484.151
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi		(71.220)	(71.220)
Pay İhraç Primleri		36.911	36.911
Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler:		(1.250.198)	(1.219.223)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları – Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		(1.250.198)	(1.219.223)
Kârdan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:		46.947.710	43.745.018
<i>Yasal Yedekler</i>		43.103.753	39.901.061
<i>Statü Yedekleri</i>		3.843.957	3.843.957
Geçmiş Yıl Kârları		203.704.697	196.678.996
Net Dönem Kârı		35.712.073	41.923.047
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		109.680	85.743
TOPLAM KAYNAKLAR		441.944.121	433.034.171

İlişikteki notlar bu ara dönem konsolide finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden			
		Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2018	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2018	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2017	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Hasılat	19	288.942.871	103.821.544	233.395.420	103.063.472
Satışların Maliyeti	19	(231.200.869)	(80.356.913)	(188.095.399)	(73.118.703)
BRÜT KAR		57.742.002	23.464.631	45.300.021	29.944.769
Genel Yönetim Giderleri		(23.597.993)	(8.455.517)	(20.557.674)	(6.513.806)
Pazarlama Giderleri		(4.404.629)	(1.169.823)	(4.573.153)	(1.611.026)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.1	2.609.238	500.328	4.735.152	1.104.539
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21.2	(8.131.187)	(2.675.544)	(2.956.375)	(549.516)
ESAS FAALİYET KARI/ (ZARARI)		24.217.431	11.664.075	21.947.971	22.374.960
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	22	687.988	65.082	1.391.974	63.495
Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenen Yatırımların (Zararlarındaki)/					
Kârlarındaki Paylar	11	(126.496)	(39.600)	82.337	49.325
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ KAR		24.778.923	11.689.557	23.422.282	22.487.780
Finansman Gelirleri	23	27.999.030	17.731.947	11.526.055	3.488.498
Finansman Giderleri	24	(7.004.091)	(4.811.996)	(7.779.133)	(2.769.880)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR		45.773.862	24.609.508	27.169.204	23.206.398
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(10.036.314)	(5.526.721)	(5.428.591)	(4.566.030)
- Dönem Vergi Gideri	17	(10.483.612)	(6.257.538)	(8.021.740)	(4.887.141)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	17	447.298	730.817	2.593.149	321.111
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		35.737.548	19.082.787	21.740.613	18.640.368
Dönem Kârının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		25.475	19.179	11.009	1.928
Ana Ortaklık Payları		35.712.073	19.063.608	21.729.604	18.638.440
		35.737.548	19.082.787	21.740.613	18.640.368
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kâr Veya Zararda Tekrar Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(40.401)	-	37.095	-
Vergi Etkisi		8.887	-	(7.419)	-
		(31.514)	-	29.676	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		35.706.034	19.082.787	21.770.289	18.640.368
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		24.936	19.179	10.731	1.928
Ana Ortaklık Payları		35.681.098	19.063.608	21.759.558	18.638.440
		35.706.034	19.082.787	21.770.289	18.640.368
Ana Ortaklık Paylarına Ait Kazanç (TL)	25	7,328	3,912	4,459	3,824
Ana Ortaklık Paylarına Ait Seyreltilmiş Pay Başına Kazanç (TL)		7,322	3,912	4,465	3,824

İlişikteki notlar bu ara dönem konsolide finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

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

					Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş kârlar		Ana Ortaklığa Ait Toplam Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri	Tanımlanmış Fayda Planları – Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kârları	Net Dönem Kârı			Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM											
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(912.462)	40.834.735	187.035.653	41.366.949	334.648.157	72.708	334.720.865
Transferler	--	--	--	--	--	2.910.283	38.456.666	(41.366.949)	--	--	--
Ödenen temettü	--	--	--	--	--	--	(28.813.323)	--	(28.813.323)	(1.000)	(28.814.323)
Dönem kârı	--	--	--	--	--	--	--	21.729.604	21.729.604	11.009	21.740.613
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	29.955	--	--	--	29.955	(279)	29.676
30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(882.507)	43.745.018	196.678.996	21.729.604	327.594.393	82.440	327.676.833
CARİ DÖNEM											
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(1.219.223)	43.745.018	196.678.996	41.923.047	347.451.120	85.743	347.536.863
Transferler	--	--	--	--	--	3.202.692	38.720.355	(41.923.047)	--	--	--
Ödenen temettü	--	--	--	--	--	--	(31.694.654)	--	(31.694.654)	(1.000)	(31.695.654)
Dönem kârı	--	--	--	--	--	--	--	35.712.073	35.712.073	25.475	35.737.548
Diğer kapsamlı gider	--	--	--	--	(30.975)	--	--	--	(30.975)	(539)	(31.514)
30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(1.250.198)	46.947.710	203.704.697	35.712.073	351.437.564	109.680	351.547.244

İlişikteki notlar bu ara dönem konsolide finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem kârı		35.737.548	21.740.613
Dönem Net Kârı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	12,13	13.918.239	13.045.950
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	22	--	(902.843)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	17	10.036.314	5.428.591
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	23	(2.722.656)	(2.008.439)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	24	517.264	2.697.707
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	5	313.286	2.918.766
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	15	745.324	1.581.668
Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	21.2	2.037.902	1.005.054
Dava veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	14	217.688	4.833
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		681.779	496.612
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	21.2	601.838	552.827
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış (zararı)/ kârı ile ilgili düzeltmeler	11	126.496	(82.186)
İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Kârı		62.211.022	46.479.153
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki değişim		(14.259.422)	(33.131.032)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim		(634.596)	593.052
Stoklardaki değişim		(17.050.370)	420.993
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki değişim		(2.761.825)	3.027.071
Ticari borçlardaki değişim		3.980.251	(9.129.956)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki değişim		311.509	653.763
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki değişim		(1.611.924)	495.649
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	15	(214.177)	(385.865)
Vergi ödemeleri	17	(8.642.594)	(6.205.072)
Diğer nakit girişleri		409.987	418.237
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		21.737.861	3.235.993
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Alınan faiz		2.937.582	1.863.889
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12,13	(8.128.064)	(16.049.803)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		--	2.957.431
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(5.190.482)	(11.228.483)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Kredilerden nakit girişleri		69.043.453	1.584.163.021
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(69.043.453)	(1.547.878.021)
Ödenen faizler	24	(78.381)	(2.697.707)
Ödenen temettü	18	(31.695.654)	(28.814.323)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(31.774.035)	4.772.970
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)		(15.226.656)	(3.219.520)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	88.000.713	93.332.354
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	72.774.057	90.112.834

İlişikteki notlar bu ara dönem konsolide finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi (“Şirket”), çeşitli tiplerde çimento, klinker, hazır beton ve agrega üretimi yapmak ve satmak amacıyla 1954 yılında Konya’da kurulmuş ve tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket’in Bağlı Ortaklıkları; Konya’da ve Ankara’da kurulmuş ve tescil edilmiş birer sermaye şirketi olan Konya Çimento Ticaret Limited Şirketi (“Konya Çimento Ltd”) ile Konya Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Konya Beton”)’dir. Şirket’in esas faaliyet konuları ise çimento ve sair yapı malzemeleri alımı, satımı, nakliyesi ve yapı malzemelerinin kalite ve standartlara uygunluğunun araştırılması ve incelenmesidir. Şirket ve bağlı ortaklıkları için bu raporda “Grup” ibaresi kullanılacaktır.

Kategoriler itibarıyla 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ortalama çalışan personel sayıları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sendikasız personel (beyaz yakalı)	165	165
Sendikalı personel (mavi yakalı)	117	116
	282	281

Şirket’in kayıtlı adresi, Horozluhan Mahallesi, Cihan Sokak, No:15, 42300, Selçuklu, Konya’dır.

Şirket’in ana ortağı Parficim S.A.’dır.

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem konsolide finansal bilgiler 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 ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarından (“TMS/TFRS”) oluşmaktadır. Grup’un 30 Eylül 2018’de sona eren dokuz aylık döneme ilişkin konsolide finansal bilgiler TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem konsolide finansal bilgiler yıllık konsolide finansal tablolar yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermemelidir ve Grup’un 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları birlikte okunmalıdır.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal bilgilerinin hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır.

2.1.2 Finansal tabloların hazırlanış şekli

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal bilgiler ve dipnotlar SPK tarafından 13 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak hazırlanmıştır.

Ara dönem konsolide finansal bilgilerin onaylanması

Grup’un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem konsolide finansal bilgileri, 30 Ekim 2018 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Böyle bir niyet bulunmamakla beraber, Genel Kurul’un konsolide finansal bilgileri değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.2 Finansal tabloların hazırlanış şekli (Devamı)

Dönemsellik

Şirket’in faaliyetleri, genellikle hava koşullarından dolayı inşaat işlemlerinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

2.1.3 Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Grup, SPK’nın 17 Mart 2015 tarihinde aldığı karar doğrultusunda 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son vermiştir.

2.1.4 Ölçüm esasları

Ara dönem konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değerleriyle değerlenen türev araçlar ve TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı kapsamında varsayılan maliyet yöntemi ile değerlendirilen maddi duran varlıklar haricinde tarihi maliyet yöntemi ile hazırlanmıştır.

2.1.5 Geçerli ve raporlama para birimi

Grup’un ara dönem konsolide finansal bilgileri, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli para birimi olan ve finansal bilgiler için raporlama para birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.6 Konsolidasyon esasları

Ara dönem konsolide finansal bilgiler ana ortalık olan Şirket ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklıkların hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal bilgileri, konsolide finansal bilgilerin sunuş tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları esas alınarak Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

(i) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket’in doğrudan veya dolaylı olarak işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu şirketlerdir. Şirket, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır.

Kontrol gücünün belirlenmesinde, mevcut ve dönüştürülebilir oy hakları göz önünde bulundurulur. Bağlı ortaklıkların finansal bilgileri, kontrol gücünün olduğu tarihten, sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal bilgiler içerisinde gösterilmektedir.

Bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları, gerek görüldüğünde, Grup tarafından kabul görmüş politikalara uyum sağlamak adına değiştirilebilmektedir. Söz konusu durum, kontrol gücü olmayan paylarda ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup’un sahip olduğu pay oranları ile birlikte bağlı ortaklıklarının detay listesini içermektedir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Konya Çimento Ltd	%99	%99
Konya Beton	%100	%100

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

(ii) Müştereken kontrol edilen ortaklıklar

Müştereken kontrol edilen ortaklıklar, Grup'un ortak kontrolüne tabi, sözleşmeye dayanan anlaşma ile kurulan ve stratejik, finansal ve operasyonel kararlar için oybirliği gereken işletmelerdir. Müştereken kontrol edilen işletmeler, özkaynak metodu kullanılarak muhasebeleştirilir ve ilk olarak maliyet değeri ile kaydedilir. Yatırım maliyeti işlem maliyetlerini de içerir.

Ara dönem konsolide finansal bilgiler, Grup'un müşterek kontrolün başladığı tarihten bittiği tarihe kadar, müştereken kontrol edilen ortaklık ile Grup arasındaki muhasebe politikalarının uyumu için yapılan düzeltme kayıtlarından sonraki gelir ve giderler ile diğer kapsamlı gelirdeki Grup'un payını içerir.

Grup'un zarardaki payı iştirak tutarını aşarsa, iştirakteki payının defter değeri (varsa uzun vadeli yatırımları da içermek suretiyle) sıfırlanır ve Grup'un iştirak adına herhangi bir taahhüdü veya iştirak adına yapılmış ödemesi olmadığı durumlarda, ilave zararların kayıtlara alınması durdurulur.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un müştereken kontrol edilen ortaklığındaki pay oranını göstermektedir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sigma Beton Laboratuar Hizmet Ticaret Limited Şirketi ("Sigma Beton")	% 50	% 50

(iii) Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Ara dönem konsolide finansal bilgilerin hazırlanması aşamasında grup içi yapılan işlemler, grup içi bakiyeler ve grup içi işlemlerden dolayı oluşan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinerek elimine edilmektedir. Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştiraklerle yapılan işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler, Grup'un iştirakteki payı oranında iştiraktan silinmektedir. Herhangi bir değer düşüklüğü söz konusu değilse gerçekleşmemiş zararlar da gerçekleşmemiş gelirler gibi silinmektedir.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide kâr ve zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yapılan sınıflamalar şu şekildedir:

- Finansman giderleri hesabı içerisinde gösterilen 1.005.054 TL tutarındaki reeskont faiz gelir/ (giderleri) net, esas faaliyetlerden diğer giderler hesabına sınıflandırılmıştır.
- Esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabı içerisinde gösterilen 1.391.974 TL tutarındaki sabit kıymet ve hurda satışlarına ilişkin gelirler yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabına sınıflanmıştır.
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabı içerisinde gösterilen 518.200 TL tutarındaki gider tahakkukları ticari borçlar hesabına sınıflandırılmıştır.
- Ayrıca yukarıdaki değişimlerin nakit akış tablosuna olan etkileri de yeniden sınıflandırılarak düzenlenmiştir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016’da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK’nın Nisan 2016’da UFRS 15’e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatla uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15’in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

KGK Aralık 2017'de, TFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayımlamıştır. TFRS 4'te yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Yeni değiştirilmiş standart:

a. Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır, ve

b. Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere TFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan TMS 39 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

KGK'nın 19 Aralık 2017'de yayımladığı bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

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

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

KGK Aralık 2017'de, TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

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

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

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

KGK Aralık 2017’de, TMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK Aralık 2017’de, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

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

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

Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış 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.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018’de TFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayımlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişikliklerle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmedeği ve özü itibarı ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

TFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

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

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedini;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

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

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

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)

Ekim 2017'de, UMSK, bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için UFRS 9 Finansal Araçlar'da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

UFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile, belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebileceklerdir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde önemli bir etki beklememektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UMSK Aralık 2017'de, "IFRS Yıllık İyileştirmeler, 2015-2017 Dönemi"ni yayınlamıştır.

- UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — UFRS 3'teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. UFRS 11'deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.

- UMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kâr dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kâr veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

- UMS 23 Borçlanma Maliyetleri — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi (Devamı)

Grup, değişiklik için üst düzey bir etki değerlendirmesi gerçekleştirmiştir. Bu ön değerlendirme, halihazırda mevcut olan bilgilere dayanmaktadır ve daha detaylı analizlerden ya da ilave desteklenebilir bilgilerden doğan değişikliklere tabi olabilecektir. Grup, genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde önemli bir etki beklememektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

UMSK Şubat 2018’de muhasebe uygulamalarını uyumlu hale getirmek ve karar verme sürecinde konuya ilişkin daha fazla bilgi sağlamak için UMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleştikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu değişiklikleri erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup’un 30 Haziran 2018 tarihli ara dönem konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akım tablosu ise 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akım tablosu ile karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Şirket’in 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide finansal bilgileri hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2017 tarihli finansal bilgiler içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Ara dönem konsolide finansal bilgiler, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal bilgiler ile birlikte değerlendirilmelidir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

3

FAALİYET BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren iki faaliyet bölümü bulunmaktadır. Bu stratejik bölümler aynı servisin hizmetini vermesine rağmen, farklı ekonomik durumlardan ve farklı coğrafi konumlardan etkilendikleri için kaynak tahsisi ve performanslarına göre Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Grup'un içerdiği ana faaliyet bölümleri çimento ve hazır betondur. Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde temel olarak brüt kâr dikkate alınmaktadır. Grup Yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde brüt kârı aynı sektörde yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir.

	<u>Hazır Beton</u> <u>30 Eylül 2018</u>	<u>Çimento</u> <u>30 Eylül 2018</u>	<u>Bölümler arası</u> <u>düzeltilme ve</u> <u>eliminasyonlar</u> <u>30 Eylül 2018</u>	<u>Konsolide</u> <u>30 Eylül 2018</u>
Grup dışı satışlar	70.348.674	218.594.197	--	288.942.871
Bölümler arası satışlar	--	34.129.328	(34.129.328)	--
Net satışlar	70.348.674	252.723.525	(34.129.328)	288.942.871
Satışların maliyeti	(67.825.298)	(197.504.899)	34.129.328	(231.200.869)
BRÜT KAR	2.523.376	55.218.626	--	57.742.002
	<u>Hazır Beton</u> <u>30 Eylül 2017</u>	<u>Çimento</u> <u>30 Eylül 2017</u>	<u>Bölümler arası</u> <u>düzeltilme ve</u> <u>eliminasyonlar</u> <u>30 Eylül 2017</u>	<u>Konsolide</u> <u>30 Eylül 2017</u>
Grup dışı satışlar	77.509.936	155.885.484	--	233.395.420
Bölümler arası satışlar	--	19.717.293	(19.717.293)	--
Net satışlar	77.509.936	175.602.777	(19.717.293)	233.395.420
Satışların maliyeti	(72.479.626)	(135.333.066)	19.717.293	(188.095.399)
BRÜT KAR	5.030.310	40.269.711	--	45.300.021

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa:	12.279	17.449
Bankalar:	68.368.912	76.634.720
- Vadeli mevduat	51.488.282	72.282.931
- Vadesiz mevduat	16.880.630	4.351.789
Diğer hazır değerler (*)	4.455.247	2.803.775
Verilen çekler	--	--
	72.836.438	79.455.944
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	--	8.822.076
Tenzil: Faiz tahakkukları	(62.381)	(277.307)
	72.774.057	88.000.713

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların 44.977.597 TL'si ABD Doları, 6.510.685 TL'si ise TL cinsi mevduatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 55.026.657 TL'si TL, 26.078.350 TL'si ABD Doları). 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatların 766.716 TL'si TL, 13.915.853 TL'si ABD doları, 2.198.060 TL'si ise Avro cinsi mevduatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 2.176.684 TL). 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlara uygulanan faiz oranı %16 ile 20 arasındadır. (31 Aralık 2017: %13,85-%15,50 arasında değişmektedir), vadeli ABD Doları mevduatlara uygulanan faiz oranı ise %1,75'dir (31 Aralık 2017: %3,50-%1,95).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, nakit akış tablosuna baz olan, faiz tahakkukları hariç nakit ve nakit benzerleri 72.774.057 TL tutarındadır (31 Aralık 2017: 88.000.713 TL).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

5 FİNANSAL YATIRIMLAR

5.1 Türev Araçlar

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla türev araçlara ilişkin pozisyon yoktur (31 Aralık 2017: 313.286 TL varlıktır).

Türev finansal araçlar gerçeğe uygun değeriyle gösterilmekte olup, pozitif gerçeğe uygun değerleme farkları Finansal Yatırımlar hesabında, negatif gerçeğe uygun değerleme farkları ise türev araçlar hesabında sınıflanmıştır.

	31 Aralık 2017		
	Sözleşme tutarı (*)	Gerçeğe uygun değer	
		Varlık	Yükümlülük
Forward sözleşmeleri	5.425.576	313.286	--
		313.286	--

(*) İlgili türev finansal araçların alım tutarlarının toplamını ifade etmektedir.

Grup'un, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 6.171.282 ABD Doları cinsinden hammadde satın alım taahhütü bulunmakta olup, bu ödemelere ilişkin forward işlemlerin detayları aşağıda belirtilmiştir;

Vade	Tutar	Döviz cinsi
Ekim 2018	2.261.175	ABD Doları
Kasım 2018	1.022.175	ABD Doları
Ocak 2019	2.180.935	ABD Doları
Şubat 2019	706.997	ABD Doları

5.2 Finansal yatırımlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Finansal yatırımlar (*)	--	8.822.076
	--	8.822.076

(*) Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 3 aydan uzun vadeli mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: 2.326.960 ABD Doları).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflar

İlişkili taraf firmalarının Yönetim Kurulları ortak olup, ortak kontrol edilmektedirler. İlişkili taraflara borçlar ve ilişkili taraflardan alacaklar maliyet değerinden kayıtlara alınmış ve indirgenmiş değerleriyle taşınmıştır. Grup, olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflar ile ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. Bu bakiyelerin işlemlerin en önemlileri aşağıda belirtilmiştir:

İlişkili taraflardan ticari alacaklar

Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(4) (*)}

30 Eylül 2018

31 Aralık 2017

2.030.174

--

2.030.174

--

İlişkili taraflara ticari borçlar

30 Eylül 2018

31 Aralık 2017

Aktaş İnşaat Malz. Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(1) (*)}

4.459.657

4.526.429

Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(2) (*)}

2.157.089

1.260.915

Vicat S.A. ^{(3) (**)}

790.161

523.817

Başkon Yönetim Ltd. Şti. ^{(6) (*)}

564.962

547.929

Sigma Beton Laboratuar Hizmetleri ve Ticaret Ltd. Şti. ^{(7) (***)}

46.353

401.698

Çözüm Endüstriyel Atık İşletme Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(8) (*)}

25.960

23.600

Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(5) (*)}

90.948

523.081

Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(4) (*)}

--

32.761

8.135.130

7.840.230

İlişkili taraflarla işlemler

Mal ve hizmet satışları

1 Ocak-
30 Eylül 2018

1 Ocak-
30 Eylül 2017

Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(4) (*)}

1.885.271

670.160

Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(2) (*)}

862.608

830.416

Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(5) (*)}

17.001

150.007

Aktaş İnşaat Malz. Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾

3.000

1.929

Çözüm Endüstriyel Atık İşleme San. ve Tic. A.Ş. ^{(8) (*)}

--

198.903

Sigma Beton Laboratuar Hizmetleri ve Ticaret Ltd. Şti. ^{(7) (***)}

--

21.119

2.767.880

1.872.534

Mal ve hizmet alımları

1 Ocak-
30 Eylül 2018

1 Ocak-
30 Eylül 2017

Aktaş İnşaat Malz. Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(1) (*)}

26.043.798

19.766.561

Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(2) (*)}

15.018.051

11.969.383

Vicat S.A. ^{(3) (**)}

3.788.629

2.746.482

Başkon Yönetim Ltd. Şti. ^{(6) (*)}

1.290.709

1.131.155

Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(4) (*)}

755.463

3.006.447

Çözüm Endüstriyel Atık İşleme San. ve Tic. A.Ş. ^{(8) (*)}

99.000

241.192

Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ^{(5) (*)}

77.075

--

Sigma Beton Laboratuar Hizmetleri ve Ticaret Ltd. Şti. ^{(7) (*)}

69.746

1.004.318

47.142.471

39.865.538

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Grup'un ticari borçları hammadde nakliyesi, danışmanlık, teknik hizmet, makine kira ve mal alımlarından kaynaklanmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un temettü dağıtımlarıyla ilgili oluşan ortaklara borçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Yoktur).

(1) Aktaş İnşaat Malz. Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den nakliye ve iş makinesi kira hizmeti alınmaktadır.

(2) Tantaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den hammadde ve dahili nakliye hizmeti alınmaktadır, çimento satışı yapılmaktadır.

(3) Vicat S.A.'den teknik danışmanlık hizmeti alınmaktadır.

(4) Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den çimento ve idari teknik hizmet alınmaktadır ve çimento satışı yapılmaktadır.

(5) Baştaş Hazır Beton San.ve Tic. A.Ş.'den iş makine kira hizmeti alınmaktadır ve çimento satışı yapılmaktadır.

(6) Başkon Yönetim Ltd. Şti.'den yönetim ve raporlama hizmeti alınmaktadır.

(7) Sigma Beton'dan analiz hizmeti alınmaktadır.

(8) Çözüm Endüstriyel Atık İşleme San. ve Tic. A.Ş.'den idari teknik hizmet alınmaktadır ve atık bertaraf hizmeti sunulmaktadır.

(*) Ana ortağın diğer bağlı ortaklıkları.

(**) Ana ortak.

(***) Müştereken kontrol edilen ortak.

Üst düzey yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap döneminde, ortaklar ve üst düzey yöneticilere sağlanan toplam menfaat tutarı 2.489.983 TL'dir (30 Eylül 2017: 1.474.976 TL).

7 TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

7.1 Ticari alacaklar, net

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	55.496.791	52.005.088
Vadeli çekler ve alacak senetleri	51.956.593	46.519.604
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(3.244.483)	(3.052.632)
	104.208.901	95.472.060

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 45 ile 60 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2017: 45-60 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrılmaktadır. Şüpheli ticari alacak karşılıklarının dönemler içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Dönem başı	3.052.632	3.137.042
Dönem içinde ayrılan karşılık	601.838	552.827
Dönem içinde yapılan tahsilatlar	(409.987)	(418.237)
Dönem sonu	3.244.483	3.271.632

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

7 TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR (Devamı)

7.1 Ticari alacaklar, net (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Grup'un diğer ticari alacaklarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçmemiş ve karşılık ayrılmamış	78.436.237	79.131.464
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	7.715.793	2.836.067
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	11.724.686	12.120.253
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	6.082.443	1.098.217
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	220.562	229.400
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	29.180	56.659
	104.208.901	95.472.060

7.2 Ticari borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	51.255.954	48.451.620
	51.255.954	48.451.620

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 30 ile 45 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2017: 30-45 gün).

8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

8.1 Diğer alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

<i>Uzun vadeli diğer alacaklar</i>	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen depozito ve teminatlar	1.803.384	1.379.781
	1.803.384	1.379.781

8.2 Diğer borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

<i>Kısa vadeli diğer borçlar</i>	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek KDV	757.023	529.313
Ödenecek SSK primleri	1.073.395	900.561
Ödenecek gelir vergisi kesintileri	580.347	688.899
Diğer	301.317	281.800
	2.712.082	2.400.573

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Gelecek aylara ait giderler	719.415	252.307
Verilen avanslar	699.577	246.310
İş avansları	126.922	32.756
Diğer	7.000	4.000
	1.552.914	535.373
<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Verilen avanslar	2.514.059	1.170.200
Diğer	134.094	134.088
	2.648.153	1.304.288
<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Alınan avanslar	4.052.948	5.664.872
	4.052.948	5.664.872

10 STOKLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Hammadde stokları	56.542.738	50.655.723
Yarı mamul stokları	20.205.436	9.643.634
Mamul stokları	2.595.287	2.082.607
Ticari mal stokları	24.247	25.959
Diğer stoklar	90.585	--
	79.458.293	62.407.923

Grup’un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla herhangi bir stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Yoktur).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla toplam stokların satılan malın maliyetine kayıt edilmiş kısmı 173.425.029 TL’dir (31 Aralık 2017: 213.714.280 TL).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hammadde stokları temel olarak çimento hammaddeleri, yakıtlar, bilyalar, yağlar ve diğer stoklardan oluşmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>İştirak oranı</u>	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Sigma Beton	% 50	161.876	288.372

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın finansal tablo özet bilgileri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Toplam varlıklar	858.932	1.543.712
Toplam yükümlülükler	535.180	966.968
Toplam özkaynaklar	323.752	576.744
	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2017</u>
Toplam net satışlar	282.788	3.213.181
Dönem (zararı)/ kârı	(251.057)	164.675

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

12

MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2018	Girişler	Transfer	Çıkışlar	30 Eylül 2018
Arazi ve arsalar	44.987.329	--	--	--	44.987.329
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	11.411.774	155.600	--	--	11.567.374
Binalar	29.936.645	--	--	--	29.936.645
Makine tesis ve cihazlar	364.689.220	2.115.259	--	--	366.804.479
Taşıtlar	23.468.732	1.300	--	--	23.470.032
Döşeme ve demirbaşlar	8.738.724	36.491	--	--	8.775.215
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	2.653.598	5.812.169	--	--	8.465.766
	485.886.022	8.120.819	--	--	494.006.840

Birikmiş amortismanlar	1 Ocak 2018	Cari dönem amortismanı	Transfer	Çıkışlar	30 Eylül 2018
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(9.063.077)	(300.907)	--	--	(9.363.985)
Binalar	(14.378.230)	(607.037)	--	--	(14.985.267)
Makine tesis ve cihazlar	(252.069.701)	(11.711.119)	--	--	(263.780.820)
Taşıtlar	(21.399.075)	(937.522)	--	--	(22.336.598)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.387.818)	(239.618)	--	--	(7.627.436)
	(304.297.901)	(13.796.204)	--	--	(318.094.104)
Net defter değeri	181.588.121				175.912.734

* Şirketimiz 2018 yılında da çevre duyarlılığını artırıcı, modernizasyona yönelik, üretim sisteminde kapasite ve verimlilik artırıcı yatırımlarını sürdürmektedir.

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap döneminde maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2017	Girişler	Transfer	Çıkışlar	30 Eylül 2017
Arazi ve arsalar	46.596.161	--	--	(2.054.588)	44.541.573
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	11.019.604	--	--	--	11.019.604
Binalar	29.068.082	--	--	--	29.068.082
Makine tesis ve cihazlar	327.405.490	1.228.617	77.846	--	328.711.953
Taşıtlar	23.826.773	--	--	(340.183)	23.486.591
Döşeme ve demirbaşlar	8.033.709	25.312	78.311	(45.440)	8.091.893
Yapılmakta olan yatırımlar	19.049.374	14.795.876	(156.157)	--	33.689.091
	464.999.193	16.049.805	--	(2.440.212)	478.608.786

Birikmiş amortismanlar	1 Ocak 2017	Cari dönem amortismanı	Transfer	Çıkışlar	30 Eylül 2017
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(8.702.604)	(268.052)	--	--	(8.970.656)
Binalar	(13.567.395)	(615.030)	--	--	(14.182.425)
Makine tesis ve cihazlar	(237.741.663)	(10.656.526)	--	--	(248.398.189)
Taşıtlar	(20.702.536)	(1.179.264)	--	340.183	(21.541.617)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.165.311)	(198.439)	--	45.440	(7.318.310)
	(287.879.509)	(12.917.311)	--	385.623	(300.411.197)
Net defter değeri	177.119.684				178.197.589

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Yoktur). Amortisman ve itfa giderlerinin 12.537.900 TL'si satışların maliyetinde (30 Eylül 2017: 7.853.274 TL), 1.380.341 TL'si ise genel yönetim giderlerinde (30 Eylül 2017: 852.673 TL) bulunmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

13

MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2018
Haklar	2.732.060	--	--	2.732.060
Özel maliyetler	1.329	--	--	1.329
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	3.045.076	7.245	--	3.052.321
	5.778.465	7.245	--	5.785.710

	1 Ocak 2018	Cari dönem itfa gideri	Çıkışlar	30 Eylül 2018
Birikmiş itfa payları				
Haklar	(2.492.972)	(45.654)	--	(2.538.626)
Özel maliyetler	(1.329)	--	--	(1.329)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(2.863.237)	(76.380)	--	(2.939.617)
	(5.357.537)	(122.035)	--	(5.479.572)
Net defter değeri	420.927			306.138

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2017
Haklar	2.732.060	--	--	2.732.060
Özel maliyetler	1.329	--	--	1.329
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	3.045.076	--	--	3.045.076
	5.778.465	--	--	5.778.465

	1 Ocak 2017	Cari dönem itfa gideri	Çıkışlar	30 Eylül 2017
Birikmiş itfa payları				
Haklar	(2.431.450)	(46.140)	--	(2.477.590)
Özel maliyetler	(1.329)	--	--	(1.329)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(2.755.479)	(82.499)	--	(2.837.979)
	(5.188.258)	(128.640)	--	(5.316.897)
Net defter değeri	590.207			461.567

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

14 KISA VADELİ KARŞILIKLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borç karşılıkları

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dava karşılıkları (*)	1.984.000	1.766.312
Emlak vergisi karşılığı (**)	1.447.184	--
Taş ocağı devlet hakkı	1.251.900	1.821.063
Yönetici prim karşılığı	647.118	843.360
	5.330.202	4.430.735

(*) Grup, 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla dava karşılıkları aleyhine açılan muhtelif iş davalarından oluşmaktadır.

(**) Grup, 30 Eylül 2018 itibarıyla emlak vergisi için toplam 1.447.184 TL tutarında karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2017: Yoktur).

Kısa vadeli borç karşılıklarının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Dava Karşılıkları	Devlet Hakkı Karşılığı	Yönetici Prim Karşılığı	Emlak Vergisi Karşılığı	Toplam
1 Ocak 2018	1.766.312	1.821.063	843.360	-	4.430.735
İlaveler	407.000	1.251.900	647.118	1.447.184	3.753.202
İptaller	(189.312)	--	--	--	(189.312)
Ödemeler	-	(1.821.063)	(843.360)	--	(2.664.423)
30 Eylül 2018	1.984.000	1.251.900	647.118	1.447.184	5.330.202

	Dava Karşılıkları	Devlet Hakkı Karşılığı	Yönetici Prim Karşılığı	Emlak Vergisi Karşılığı	Toplam
1 Ocak 2017	1.885.479	1.451.315	796.450	0	4.133.244
İlaveler	275.000	753.150	444.000	1.020.166	2.492.316
İptaller	(100.167)	--	--	--	(100.167)
Ödemeler	--	(1.451.315)	(796.450)	--	(2.247.765)
30 Eylül 2017	2.060.312	753.150	444.000	1.020.166	4.277.628

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

15

ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Personele borçlar	479.832	465.098
	479.832	465.098

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Kullanılmamış izin karşılığı	2.189.394	1.790.405
	2.189.394	1.790.405

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar:</i>		
Kıdem tazminatı karşılığı	6.974.784	6.388.918
Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığı	1.207.579	1.182.003
	8.182.363	7.570.921

Kıdem tazminatı karşılığı

Grup, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 5.434,42 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) ile sınırlandırılmıştır. TMS 19 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar uygun olarak Grup'un yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüeryal hesaplama yapılması gerekmektedir. Buna göre, Grup, ilişikteki konsolide finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığını Mercer Danışmanlık Anonim Şirketi adlı aktüer hesaplama yapan bağımsız bir şirketten sağlamış olduğu hesaplama göre yansıtmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
İskonto oranı	%4,19	%4,23
Kıdem tazminatı almadan işten ayrılma oranı	%2,48	%2,69

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında karşılıklar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının dönemler içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Dönem başı bakiye	6.388.918	5.178.338
Faiz maliyeti	438.883	525.332
Hizmet maliyeti	320.759	880.949
Dönem içi ödemeler	(214.177)	(579.173)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	40.401	383.472
Dönem sonu bakiye	6.974.784	6.388.918

16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
KDV alacakları	657.936	681.112
	657.936	681.112

17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır. Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali kârlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %22 oranında (2019 ve 2020 yılları vergilendirme dönemleri için %22 olacaktır) geçici vergi ödenmektedir.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Şirket’in aktifinde iki yıldan uzun süre ile tutulan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75’lik kısmı ile aynı süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50’lik kısmı Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü üzere sermayeye eklenmesi veya 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulması şartı ile vergiden istisnadır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında, 3 yıl içinde (2018, 2019 ve 2020 yılları içinde) gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2020 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğu için, 2020 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kâr elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Kurumlar vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye’de kurulmuş bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici 10’ncu madde uyarınca %20’lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali kârları üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci 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. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

Türkiye’de mukim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye’de mukim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca kârın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyanamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağlı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Önceki dönemden devir	4.312.365	2.886.197
Cari dönem kurumlar vergisi	10.483.612	12.465.588
Ödenen kurumlar vergisi	(8.642.594)	(11.039.420)
Ödenecek kurumlar vergisi	6.153.383	4.312.365

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla vergi (giderlerinin)/gelirlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Cari dönem kurumlar vergisi	(11.106.892)	(6.257.538)	(8.021.740)	(4.887.141)
GVK Mükerrer 121.Madde				
Kurumlar Vergisi İndirimi	623.279	--	--	--
Ertelenmiş vergi geliri	447.298	730.817	2.593.149	321.111
Konsolide gelir tablosuna yansıtılan vergi gideri, net	(10.036.314)	(5.526.721)	(5.428.591)	(4.566.030)

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Aşağıda detayı verilen mutabakat, 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kâr rakamına uygulanmasıyla hesaplanan tutar arasındaki farkları göstermektedir:

	%	30 Eylül 2018	%	30 Eylül 2017
Dönem kârı		35.737.548		21.740.613
Vergi gideri		(10.036.314)		(5.428.591)
Vergi öncesi kâr		45.773.862		27.169.204
Vergi gideri	(22)	(10.070.250)	(20)	(5.433.841)
Kanunen kabul edilmeyen giderler		72.771		84.410
Diğer		(38.835)		(79.161)
Vergi gideri		(10.036.314)		(5.428.591)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Ertelenmiş vergi varlığı		Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Maddi ve maddi olmayan varlıklar düzeltilmesi	--	--	(5.583.429)	(5.720.509)
Türev finansal yatırımlar makul değer düzeltilmesi	--	--	--	(62.657)
Borç ve alacaklardaki TMS 39 etkisi, net	689.529	262.551	(303.373)	(102.536)
Kıdem tazminatı karşılığı	1.534.452	1.277.783	--	--
Şüpheli ticari alacak karşılığı	89.086	43.913	--	--
Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığı	268.481	236.401	--	--
Dava ve diğer gider karşılığı	711.898	717.475	--	--
İzin karşılığı	478.853	358.081	--	--
Stoklar	70.651	646.395	--	--
Diğer	224.353	67.433	--	--
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	4.067.303	3.610.032	(5.886.802)	(5.885.702)
Netleştirilen tutar	(3.981.213)	(3.315.213)	3.981.213	3.315.213
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü	86.090	294.819	(1.905.589)	(2.570.489)

Ertelenmiş vergi gelir/(giderinin) yıllar içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	(2.275.670)	(4.120.638)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri	447.298	2.593.149
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen kısım	8.887	(7.419)
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(1.819.485)	(1.534.908)

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

18 ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla her biri 0,01 TL nominal değerinde 487.344.000 adet hissesi bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 487.344.000 adet). Sermaye düzeltme farkları, sermayenin, 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmesinden kaynaklanan farklardır. Grup’un hisselerinin %15,87’si Borsa İstanbul’da halka açık hisse senedi olarak işlem görmektedir.

Şirket’in pay defterine 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla işlenmemiş sermaye hareketlerinden konsolide olmayan tarihi değerlere göre pay oranları aşağıdaki gibi oluşmaktadır:

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Tutar	Sahiplik %	Tutar	Sahiplik %
Parficim S.A.	3.990.201	81,88	3.990.201	81,88
Halka açık kısım	773.608	15,87	762.411	15,64
Diğer (*)	109.631	2,25	120.828	2,48
Ödenmiş sermaye	4.873.440	100,00	4.873.440	100,00
Sermaye düzeltme farkları	61.484.151		61.484.151	
Toplam sermaye	66.357.591		66.357.591	

(*) Sermayenin %5’inden daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Parficim S.A.’nın kayıtlı hisse oranı %66,14’dür ve geri kalan %15,74 oranındaki hisseyi halka arz edilmiş bulunan hisselerden BORSA İstanbul yolu ile almıştır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket’in BİST’deki fiili dolaşımdaki pay adedi 77.360.785 olup fiili dolaşımdaki pay oranı %15,87’dür (31 Aralık 2017: fiili dolaşımdaki pay adedi 76.241.110 olup fiili dolaşımdaki pay oranı %15,63).

Temettü

SPK 27 Ocak 2010 tarih ve 02/51 sayılı kararı gereğince 2010 yılı faaliyetlerinden elde edilen kârların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için herhangi bir asgari kâr dağıtım zorunluluğu getirilmemesine, bu kapsamda kâr dağıtımının Kurul’un Seri IV. No:27 sayılı “Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği’nde yer alan esaslar doğrultusunda ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kâr dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Konya Çimento Sanayii A.Ş.’nin ve bağlı ortaklıkları olan Konya Hazır Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi’nin ve Konya Çimento Ticaret Limited Şirketi’nin 23 Mart 2018 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurulları’nda alınan kararlar uyarınca 2017 yılındaki faaliyetleri neticesinde oluşan dağıtılabilir kârlarından kanunlara göre ayrılması gereken birinci tertip yasal yedek akçelerin düşülmesinden sonra kalan dönem kârlarından brüt 31.695.654 TL (31 Aralık 2017: 28.814.323 TL) nakit kâr paylarının ortaklara 22 Mayıs 2018 tarihinden itibaren temettü olarak dağıtılmasına karar verilmiştir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

18 ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kârdan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin yüzde 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem kârının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kâr dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kâr payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kâr dağıtımı yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kâr payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak 25 Şubat 2009 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK'nın düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kâr üzerinden, SPK'nın asgari kâr dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan tutarın tamamının yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir kârdan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanamaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir kârın tamamının dağıtılması, SPK'nın düzenlemelerine göre, hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde, dönem zararı olması halinde kâr dağıtımı yapılmaması esastır.

Şirket, faaliyetlerinden elde ettiği kârların dağıtım esaslarını SPK mevzuatına uygun olarak belirlemektedir.

Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları

Şirket'in Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre düzenlediği finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar kârı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 203.704.697 TL'dir (31 Aralık 2017: 196.678.996 TL).

19 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Yurtiçi satışlar	295.834.344	106.564.395	238.575.473	105.530.677
Satış iskontoları	(6.891.473)	(2.742.851)	(5.180.053)	(2.467.205)
	288.942.871	103.821.544	233.395.420	103.063.472

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Satılan mamullerin maliyeti	227.145.226	78.594.644	185.083.183	71.408.660
Satılan ticari mallar maliyeti	3.710.541	1.637.613	2.687.107	1.614.347
Diğer	345.102	124.656	325.109	95.696
	231.200.869	80.356.913	188.095.399	73.118.703

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
İlk madde malzeme, yarı mamul ve mamuldeki değişimler	173.425.029	61.687.735	150.132.484	67.493.898
Bakım onarım giderleri	42.752.311	14.718.529	26.370.951	2.658.856
Personel giderleri (*)	20.296.960	6.621.947	16.968.643	5.396.135
İtfa ve amortisman giderleri	13.918.239	4.567.814	13.045.950	4.340.002
Danışmanlık giderleri	2.609.793	1.016.886	2.259.137	661.628
Diğer	6.201.156	1.369.341	4.449.062	693.015
	259.203.491	89.982.253	213.226.226	81.243.535

(*) Personel giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Maaş ve ücretler	14.890.403	12.343.627
Sosyal haklar	4.752.532	4.098.279
Yönetim kurulu giderleri	654.025	526.738
	20.296.960	16.968.643

21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

21.1 Esas faaliyetlerden diğer gelirler

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Kira gelirleri	2.000.865	322.733	1.561.450	285.242
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılıkları (Not 7.1)	409.987	--	418.237	--
Konusu kalmayan dava karşılık gideri	189.312	171.312	270.167	170.000
Ticari alacak ve borçlar üzerindeki kur farkı geliri/gideri, net	--	--	175.575	53.735
Sigorta hasar bedeli geliri	--	--	1.736.105	74.872
Diğer	9.074	6.283	573.617	520.690
	2.609.238	500.328	4.735.152	1.104.539

Konya Çimento Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER (Devamı)

21.2 Esas faaliyetlerden diğer giderler

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Ticari alacak ve borçlar üzerindeki kur farkı gelir/ gideri, net	4.163.669	1.614.915	--	--
Reeskont faiz gelirleri/giderleri, net	2.037.902	517.491	1.005.054	128.132
Şüpheli alacak karşılık giderleri (Not 7.1)	601.838	228.577	552.827	263.000
Devlet hakkı karşılık gideri	372.049	92.779	314.621	104.874
Dava karşılık giderleri (Not 14)	407.000	160.000	275.000	--
Kıdem tazminatı ve kıdemli işçiliği teşvik karşılık giderleri	132.158	48.995	429.878	53.510
İzin karşılık giderleri	398.989	12.788	301.881	--
Diğer	16.104	--	1.129	--
Önceki dönem gider ve zararları	1.478	--	75.985	--
	8.131.187	2.675.544	2.956.375	549.516

22 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Hurda gelirleri	687.988	65.082	489.131	22.035
Sabit kıymet satış karı	--	--	902.843	41.459
	687.988	65.082	1.391.974	63.495

23 FİNANSMAN GELİRLERİ

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen finansal gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Faiz gelirleri	2.722.656	490.302	2.008.439	581.888
Kur farkı gelirleri	25.276.374	17.241.645	9.517.616	2.906.610
	27.999.030	17.731.947	11.526.055	3.488.498

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

24 FİNANSMAN GİDERLERİ

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen finansal giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Kur farkı giderleri	6.486.827	4.641.367	4.381.850	1.765.209
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	438.883	146.295	464.045	154.682
Kısa vadeli borçlanma giderleri	78.381	24.335	2.697.707	1.635.481
Finansal araçların değerlemesi	--	--	235.531	(785.491)
	7.004.091	4.811.996	7.779.133	2.769.880

25 HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Ana ortaklık paylarına ait net dönem kârı (TL)	35.712.073	19.063.608	21.729.604	18.638.440
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi (1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden)	487.344.000	487.344.000	487.344.000	487.344.000
Adi ve sulandırılmış pay başına kâr (TL)	7,328	3,912	4,459	3,824

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

26 YABANCI PARA POZİSYONU

26.1 Yabancı para riski

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un döviz cinsinden sahip olduğu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018			31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar						
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	61.039.815	9.823.003	316.245	28.865.854	7.017.314	530.893
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	432.481		62.223	--	--	--
3. Diğer				--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	61.472.296	9.823.003	378.468	28.865.854	7.017.314	530.893
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	870.077	--	125.182	333.695	--	73.900
7. Diğer	--	--	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	870.077	--	125.182	333.695	--	73.900
9. Toplam varlıklar (4+8)	62.342.373	9.823.003	503.650	29.199.549	7.017.314	604.793
10. Ticari borçlar	23.360.379	3.486.748	355.955	16.849.315	4.009.730	382.020
11. Finansal yükümlülükler				--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	236.408	18.000	18.500	217.740	26.000	26.500
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	23.596.787	3.504.748	374.455	17.067.055	4.035.730	408.520
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	23.596.787	3.504.748	374.455	17.067.055	4.035.730	408.520
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu						
(19a-19b)	(36.967.213)	(6.171.282)	--	(5.425.576)	(1.438.420)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	36.967.213	6.171.282	--	5.425.576	1.438.420	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18-19)	1.778.373	146.973	129.195	17.558.070	4.420.004	196.273
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23)						
(=1+2a+5+6a+10-11-12a+14+15-16a)	37.443.028	6.318.256	(58.210)	11.798.799	2.981.584	122.373
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	36.967.213	6.171.282	--	5.425.576	1.438.420	--

Konya Çimento Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

26 YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

26.1 Yabancı Para Riski (Devamı)

Döviz kuru riski duyarlılık analizi

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, TL’nin, ABD Doları ve Avro yabancı para birimleri karşısında %20 oranında değer kazanması ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan kur farkının dönem kârına vergi öncesi etkisi aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Bu analizde, diğer bütün değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmıştır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30 Eylül 2018		
	Kâr/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 20 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	7.569.523	(7.569.523)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	7.393.443	(7.393.443)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	14.962.966	(14.962.966)
Avro'nun TL Karşısında % 20 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(80.917)	80.917
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(80.917)	80.917
TOPLAM (3+6)	14.882.049	(14.882.049)
Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2017		
	Kâr/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.124.624	(1.124.624)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	542.558	(542.558)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.667.182	(1.667.182)
Avro'nun TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	55.257	(55.257)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	55.257	(55.257)
TOPLAM (3+6)	1.722.439	(1.722.439)

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

26 YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

26.2 Faiz oranı riski

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Grup'un faize duyarlı finansal araçları aşağıdaki gibidir:

Sabit Faizli Finansal Araçlar	Kayıtlı Değer	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadeli mevduat	51.425.900	80.827.700

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken faizli finansal enstrümanı olmadığı için faiz oranı riski duyarlılık analizi hesaplanmamıştır.

Gerçeğe Uygun Değer

Varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

		30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
		Net Defter	Gerçeğe Uygun	Net Defter	Gerçeğe Uygun
	Not	Değeri	Değer	Değeri	Değer
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	4	72.836.438	72.836.438	79.455.944	79.455.944
Finansal yatırımlar	5	--	--	9.135.362	9.135.362
Ticari alacaklar	7.1	104.208.901	104.208.901	95.472.060	95.472.060
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	2.030.174	2.030.174	--	--
Diğer dönen varlıklar (*)	16	657.936	657.936	681.112	681.112
Finansal yükümlülükler					
Ticari borçlar	7.2	(51.255.954)	(51.255.954)	(48.451.620)	(48.451.620)
İlişkili taraflara ticari borçlar	6	(8.135.130)	(8.135.130)	(7.840.230)	(7.840.230)
Diğer borçlar (**)		(2.410.766)	(2.410.766)	(2.118.773)	(2.118.773)
Net		117.931.599	117.931.599	126.333.855	126.333.855
Gerçekleşmemiş kazanç			--		--

(*) Verilen avanslar gibi finansal olmayan varlıklar diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar içerisine dahil edilmemiştir.

(**) Verilen depozito ve teminatlar ve alınan avanslar gibi finansal olmayan araçlar, diğer borçlar ve diğer kısa vadeli yükümlülükler içerisine dahil edilmemiştir.

27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.