

Konya imento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Haziran 2019 Tarihinde
Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide
Finansal Tablolar ve Sınırlı Denetim
Raporu**

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler	Sayfa
Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu	1
Ara Dönem Konsolide Finansal Durum Tablosu	2-3
Ara Dönem Konsolide Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Ara Dönem Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Konsolide Nakit Akış Tablosu	6
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	7-43

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi Genel Kurulu'na Giriş

Konya Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki ara dönem konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının ("Ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Mehmet Can Altıntaş, SMMM
Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2019
Ankara, Türkiye

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		219.253.311	251.150.742
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	39.742.434	61.334.471
Ticari Alacaklar:	8.1	91.459.405	89.552.341
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	1.624.136	4.892.427
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		89.835.269	84.659.914
Diğer Alacaklar	9.1	598.341	625.236
Stoklar	11	81.792.392	95.329.386
Peşin Ödenmiş Giderler	10	2.349.003	835.817
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	2.767.186	492.792
Diğer Dönen Varlıklar	18	544.550	2.980.699
Duran Varlıklar		203.233.531	187.130.186
Diğer Alacaklar	9.1	2.366.194	1.803.372
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	100.563	136.872
Maddi Duran Varlıklar	13	184.189.068	182.342.792
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	13.074.439	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	924.360	513.874
Peşin Ödenmiş Giderler	10	1.015.166	1.713.761
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	1.563.741	619.515
TOPLAM VARLIKLAR		422.486.842	438.280.928

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		63.013.346	78.395.999
Banka Kredileri	5.1	4.453.815	--
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.2	5.727.864	--
Ticari Borçlar:	8.2	35.558.826	60.078.802
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	7.718.267	7.360.236
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		27.840.559	52.718.566
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlar	17	2.601.326	1.890.018
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9.2	1.676.272	1.818.350
Türev Araçlar	6	--	3.566.822
Ertelenmiş Gelirler	10	4.432.094	4.176.937
Kısa Vadeli Karşılıklar:		8.563.149	6.865.070
<i>Çalışanlara Sağlanan</i>			
<i>Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>	17	2.828.371	3.139.203
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	16	5.734.778	3.725.867
Uzun Vadeli Yükümlülükler		15.700.958	9.564.111
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.2	7.662.475	--
Uzun Vadeli Karşılıklar:			
<i>Çalışanlara Sağlanan</i>			
<i>Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>	17	8.038.483	7.824.778
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	--	1.739.333
ÖZKAYNAKLAR		343.772.538	350.320.818
Ana Ortaklığa Ait Toplam Özkaynaklar		343.724.843	350.218.992
Ödenmiş Sermaye	20	4.873.440	4.873.440
Sermaye Düzeltme Farkları	20	61.484.151	61.484.151
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi		(71.220)	(71.220)
Paylara İlişkin Primler		36.911	36.911
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya			
Giderler:			
<i>Tanımlanmış Fayda Planları – Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kazanç</i>		(1.625.959)	(1.750.408)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:		47.607.298	46.947.710
<i>Yasal Yedekler</i>	20	43.763.341	43.103.753
<i>Diğer Kısıtlanmış Yedekler</i>		3.843.957	3.843.957
Geçmiş Yıllar Karı		237.524.813	203.704.698
Net Dönem (Zararı)/ Karı		(6.104.591)	34.993.710
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		47.695	101.826
TOPLAM KAYNAKLAR		422.486.842	438.280.928

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Dipnot Referansları	Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2019	Geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2019	Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2018
Hasılat	21	138.978.458	84.070.646	185.121.327	109.545.030
Satışların Maliyeti	21, 22	(128.577.513)	(75.583.446)	(150.843.955)	(89.436.514)
BRÜT KAR		10.400.945	8.487.200	34.277.372	20.108.516
Genel Yönetim Giderleri	22	(17.973.616)	(9.962.634)	(15.142.476)	(8.036.354)
Pazarlama Giderleri	22	(2.680.415)	(1.600.470)	(3.234.806)	(1.524.523)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23.1	2.259.969	1.886.312	2.108.910	712.143
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23.2	(3.989.916)	(3.012.808)	(5.455.644)	(2.892.313)
ESAS FAALİYET (ZARARI)/ KARI		(11.983.033)	(4.202.400)	12.553.356	8.367.469
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	19.373	8.623	622.907	574.771
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zararlarından) Paylar	12	(36.309)	(18.079)	(86.896)	(34.245)
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ (ZARAR)/ KAR		(11.999.969)	(4.211.856)	13.089.367	8.907.995
Finansman Gelirleri	25	6.450.226	2.300.666	10.267.083	5.329.847
Finansman Giderleri	26	(3.272.849)	(1.253.171)	(2.192.095)	(517.987)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/ KAR		(8.822.592)	(3.164.361)	21.164.355	13.719.855
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/ (Gideri)		2.724.385	1.386.976	(4.509.593)	(2.502.639)
- Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	19	154.816	347.047	(4.226.074)	(2.229.344)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	19	2.569.569	1.039.929	(283.519)	(273.295)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI		(6.098.207)	(1.777.385)	16.654.762	11.217.216
Dönem Kârının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		6.384	(519)	6.296	6.733
Ana Ortaklık Payları		(6.104.591)	(1.776.866)	16.648.466	11.210.483
		(6.098.207)	(1.777.385)	16.654.762	11.217.216
DİĞER KAPSAMLI GELİR Kâr Veya Zararda Tekrar Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	17	154.917	154.917	(40.401)	(40.401)
Vergi Etkisi	19	(30.983)	(30.983)	8.887	8.887
		123.934	123.934	(31.514)	(31.514)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(5.974.273)	(1.653.451)	16.623.248	11.185.702
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.869	(1.035)	5.757	6.194
Ana Ortaklık Payları		(5.980.142)	(1.652.416)	16.617.491	11.179.508
		(5.974.273)	(1.653.451)	16.623.248	11.185.702
Ana Ortaklık Paylarına Ait (Kayıp)/ Kazanç (TL)	27	(1,253)	(0,365)	3,416	2,300
Ana Ortaklık Paylarına Ait Seyreltilmiş Pay Başına (Kayıp)/ Kazanç (TL)		(1,227)	(0,339)	3,410	2,294

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler						
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri	Tanımlanmış Fayda Planları – Yeniden Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Toplam Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM											
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler	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
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	--	16.648.465	16.648.465	6.296	16.654.761
Diğer kapsamlı gider	--	--	--	--	(30.975)	--	--	--	(30.975)	(539)	(31.514)
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	(30.975)	--	--	16.648.465	16.617.490	5.757	16.623.247
Geçmiş yıl karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	41.923.047	(41.923.047)	--	--	--
Yedeklere transfer	--	--	--	--	--	3.202.692	(3.202.692)	--	--	--	--
Ödenen temettü (Not 20)	--	--	--	--	--	--	(31.694.653)	--	(31.694.653)	(1.000)	(31.695.653)
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(1.250.198)	46.947.710	203.704.698	16.648.465	332.373.957	90.500	332.464.457
CARİ DÖNEM											
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(1.750.408)	46.947.710	203.704.698	34.993.710	350.218.992	101.826	350.320.818
Dönem zararı	--	--	--	--	--	--	--	(6.104.591)	(6.104.591)	6.384	(6.098.207)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	124.449	--	--	--	124.449	(515)	123.934
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	124.449	--	--	(6.104.591)	(5.980.142)	5.869	(5.974.273)
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler (Not 2.3)	--	--	--	--	--	--	(514.007)	--	(514.007)	--	(514.007)
Geçmiş yıl karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	34.993.710	(34.993.710)	--	--	--
Yedeklere transfer	--	--	--	--	--	659.588	(659.588)	--	--	--	--
Kar payları (Not 20)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(60.000)	(60.000)
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(1.625.959)	47.607.298	237.524.813	(6.104.591)	343.724.843	47.695	343.772.538

Özkaynak değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Dipnot 20’de sunulmuştur.

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Nakit Akış Tablosu

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem (Zararı)/ Karı		(6.098.207)	16.654.762
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13,14,15	9.855.532	9.350.424
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8.1	65.084	373.261
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	17	999.324	1.105.110
Dava veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	16	1.470.000	229.000
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	16	4.014.530	3.730.039
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	25	(886.048)	(2.232.354)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	26	1.609.067	346.635
Vadeli satışlardan/ alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri, net	23.2	766.248	1.520.411
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(3.566.822)	(215.666)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	12	36.309	86.896
Vergi geliri/ (gideri) ile ilgili düzeltmeler	19	(2.724.385)	4.509.593
İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Karı		5.540.632	35.458.111
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(2.019.553)	(17.399.027)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim		(535.919)	(354.189)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		13.536.994	(7.415.097)
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(25.135.594)	(7.014.259)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki değişim		805.706	1.103.010
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki değişim		990.091	(2.847.128)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki değişim		255.148	(627.482)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	17	(1.519.492)	(1.047.694)
Vergi ödemeleri	19	(2.119.578)	(6.467.863)
Diğer nakit çıkışları	8.1, 16	(3.298.255)	(2.859.331)
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Toplam Nakit Akışı		(13.499.820)	(9.470.949)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13,15	(10.808.310)	(5.535.976)
Alınan faiz		887.198	2.451.971
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(9.921.112)	(3.084.005)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Kredilerden nakit girişleri	5	61.880.252	58.428.416
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(57.435.252)	(58.428.416)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(2.407.227)	--
Ödenen temettü	20	(60.000)	(31.695.653)
Ödenen faizler	5	(147.728)	(54.046)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		1.830.045	(31.749.699)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(21.590.887)	(44.304.653)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	61.264.938	88.000.713
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	39.674.051	43.696.060

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONAUSU

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirket (“Şirket”)’i 1954 yılında 115 Konya’lı işadınının öncülüğünde kurulmuş ve tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Sermaye yetersizliği nedeniyle yatırım faaliyetlerine bir süre ara veren Şirket’e Türkiye Çimento Sanayii T.A.Ş. ve Türkiye İş Bankası ortak olmuş; 1963 yılında 6,20 TL sermaye ve yaş sistem teknolojisi ile kurulan, 200.000 ton/yıl çimento üretim kapasiteli fabrika faaliyete geçmiştir. 10 yılı aşkın bir sürenin ardından piyasadaki artan çimento talebini karşılamak ikinci bir fabrikanın kurulması gündeme alınmıştır. 1976 yılında Şirket’in kuru sistem teknolojisine sahip tesisi üretime başlamış ve çimento üretim kapasitesi 600.000 ton/yıl’a çıkmıştır. 1986 yılında, mevcut kuru sistem döner fırının kapasitesi artırılmış ve üretim maliyeti yüksek olan yaş sistem döner fırın tamamen devre dışı bırakılmıştır. 1989 yılında özelleştirme kapsamına alınan Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi’nde; Türkiye Çimento San. T.A.Ş.’nin % 39,8 oranındaki hisseleri önce Kamu Ortaklığı İdaresine devredilmiş ve daha sonra halka açılmıştır. 1991 yılında Türkiye İş Bankası, sahip olduğu Konya Çimento Sanayii A.Ş. hisselerini blok satış yöntemiyle dünyanın sayılı çimento üreticilerinden olan Fransız Vicat Grubu’na devretmiştir. Vicat Grubu halen Şirket’in hisselerinin % 81,88’ine sahiptir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kuruluna (“SPK”) kayıtlıdır ve 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket’in Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem gören hisse oranı %15,86’dır (31 Aralık 2018: %15,86).

Şirket’in ana faaliyet konusu çeşitli tiplerde çimento, klinker, hazır beton ve agrega üretimi yapmak ve satmaktır. Şirket’in bugünkü klinker kapasitesi 1.500.000 ton/yıl, çimento öğütme kapasitesi ise 2.150.000 ton/yıla ulaşmıştır.

Şirket’in hazır beton faaliyetleri Temmuz 2015’te kurulan ve %100 iştiraki olan Konya Hazır Beton Sanayi Ticaret Anonim Şirketi çatısı altında devam etmektedir. İç Anadolu ve Akdeniz bölgelerinde 20 adet beton santrali ile hazır beton hizmeti verilmekte ve konkasör tesisleri ile hammadde ihtiyacı karşılanmaktadır.

Şirketin Bağlı Ortaklıkları da Konya’da ve Ankara’da kurulmuş ve tescil edilmiş birer sermaye şirketi olup esas faaliyet konuları ise çimento ve sair yapı malzemeleri alımı, satımı, nakliyesi ve yapı malzemelerinin kalite ve standartlara uygunluğunun araştırılması ve incelenmesidir.

Şirket’in ortaklık yapısı Dipnot 20’de sunulmuştur.

Grup’un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı kategorileri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Sendikasıız Personel	242	192
Sendikalı Personel	115	117
	357	309

30 Haziran 2019 itibarıyla beyaz yakalı personel sayısı 242, mavi yakalı personel sayısı 115’dir (31 Aralık 2018 itibarıyla beyaz yakalı personel sayısı 192, mavi yakalı personel sayısı 117’dir).

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

Şirketin ana ortağı Parficim S.A.’dır. Şirket ve bağlı ortaklıkları için bu raporda “Grup” ibaresi kullanılacaktır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Grup’un 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin özet konsolide finansal bilgiler, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal bilgiler, yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermektedir ve Grup’un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile 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 Haziran 2019 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal bilgiler ve dipnotlar SPK tarafından 13 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin onaylanması

Grup’un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal bilgileri, 9 Ağustos 2019 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Böyle bir niyet bulunmamakla beraber, Genel Kurul’un özet konsolide finansal bilgileri değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2.1.3 Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal bilgilerin düzeltilmesi

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

2.1.4 Ölçüm esasları

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

2.1.5 Geçerli ve raporlama para birimi

Grup’un ara dönem özet 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 özet 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 dâhil edilmiştir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.6 Konsolidasyon esasları (devamı)

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 varsa kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu pay oranları ile birlikte bağlı ortaklıklarının detay listesini içermektedir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Konya Çimento Ticaret Limited Şirketi	%99	%99
Konya Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	%100

2ii) 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 özet 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 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un müştereken kontrol edilen ortaklığındaki pay oranlarını göstermektedir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Sigma Beton Laboratuar Hizmet Ticaret Limited Şirketi ("Sigma")	% 50,00	% 50,00

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.6 Konsolidasyon esasları (devamı)

iii) Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Ara dönem özet 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 Finansal Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tabloların Düzeltilmesi

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Konsolide finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde veya düzeltme yapılması gerektiğinde karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden düzenlemekte ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

Herhangi bir geriye dönük düzeltme olmamakla birlikte, Grup'un 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar şu şekildedir:

- Diğer borçlar hesabı altında muhasebeleştirilmiş 619.650 TL tutarındaki ödenecek sosyal güvenlik kesintileri, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar hesabına sınıflandırılmıştır.

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 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 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. 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.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanına tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri (devamı)

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusudur (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydeder.

TFRS 16'ya geçiş:

Grup, TFRS 16 standartlarını 1 Ocak 2019 tarihinde ilk defa uygulamanın kümülatif etkisiyle kolaylaştırılmış geriye dönük yaklaşım ile uygulamıştır. İlk defa uygulama sonucu oluşan kümülatif etki fark düzeltmesi olarak 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar karları içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemiştir.

Grup, daha önce TMS 17 Kiralama İşlemlerini uygulayarak kiralama olarak tanımladığı binek araçlar ve beton mikseri kira sözleşmelerinde bu standardı uygulamıştır.

TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulanmasının Grup'un 1 Ocak 2019 tarihli finansal durum tablosu üzerindeki etkileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019
Varlıklar	
Kullanım hakkı varlıkları	12.582.042
Peşin ödenmiş giderler	(114.258)
Ertelenen vergi varlığı	144.973
Yükümlülükler	
Kiralama yükümlülüğü	(13.126.764)
Özkaynaklar	
Geçmiş yıl zararları	514.007

Yeni Muhasebe Politikalarının Özeti

Kullanım Hakkı Varlıkları

Grup, kullanım hakkı varlıklarını finansal kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirmektedir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Finansal kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Grup'a devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Grup kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri (devamı)

Kira Yükümlülükleri

Grup kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- a) Sabit ödemeler,
- b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Grup tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- d) Grup’un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- e) Kiralama süresinin Grup’un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

Grup kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup’un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

Grup kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır ve
- b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

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

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. 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.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmede 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 uygulanmaktadır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin 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 değerlendirmedeğini;
- (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 uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

KGK Ocak 2019’da aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları’nın 2015-2017 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — TFRS 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. TFRS 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.
- TMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi (devamı)

- TMS 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.

Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

KGK Ocak 2019’de TMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleşikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)

Bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için TFRS 9 Finansal Araçlar’da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

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

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

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.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat’ı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019’da TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’inde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- *İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;*
- *Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;*
- *İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;*
- *İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve*
- *İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.*

Değişiklik, 1 Ocak 2020 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.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)
Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde önemli bir etki beklememektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

UMSK tarafından yayımlanmış fakat henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamış / yayınlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarında değişiklikler bulunmamaktadır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup’un 30 Haziran 2019 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide özsermaye değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ise 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kapsamlı gelir tablosu, özsermaye değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup’un 30 Haziran 2019’da sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal bilgileri hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2018 tarihli finansal bilgiler içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Ara dönem özet konsolide finansal bilgiler, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal bilgiler ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Dönemsellik

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

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

3 FAALİYET BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren çimento ve hazır beton bölümleri 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 beton satışlarından oluşmaktadır.

Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde temel olarak brüt kar dikkate alınmaktadır. Grup Yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde brüt karı aynı sektörde yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir.

	Hazır Beton	Çimento	Bölümlerarası düzeltme	Toplam
	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Grup dışı hasılat	56.131.065	82.847.393	--	138.978.458
Bölümler arası hasılatlar	--	17.801.260	(17.801.260)	--
Hasılat	56.131.065	100.648.653	(17.801.260)	138.978.458
Satışların maliyeti	(53.459.471)	(92.919.302)	17.801.260	(128.577.513)
Brüt kar	2.671.594	7.729.351	--	10.400.945
Genel yönetim giderleri	(4.200.481)	(13.801.635)	28.500	(17.973.616)
Pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.374.991)	(1.305.424)		(2.680.415)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	841.179	1.447.290	(28.500)	2.259.969
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(336.764)	(3.653.152)	--	(3.989.916)
Faaliyet zararı	(2.399.463)	(9.583.570)	--	(11.983.033)

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

3 FAALİYET BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	Hazır Beton	Çimento	Bölümlerarası	Toplam
	1 Ocak - 30	1 Ocak - 30	1 Ocak - 30	1 Ocak - 30
	Haziran 2018	Haziran 2018	Haziran 2018	Haziran 2018
Grup dışı hasılat	70.348.674	114.772.653	--	185.121.327
Bölümler arası hasılat	--	21.137.495	(21.137.495)	--
Hasılat	70.348.674	135.910.148	(21.137.495)	185.121.327
Satışların maliyeti	(67.825.298)	(104.156.152)	21.137.495	(150.843.955)
Brüt kar	2.523.376	31.753.996	--	34.277.372
Genel yönetim giderleri	(3.607.322)	(11.554.654)	19.500	(15.142.476)
Pazarlama ve dağıtım giderleri	(902.927)	(2.331.879)	--	(3.204.806)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	492.994	1.635.416	(19.500)	2.108.910
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(504.560)	(4.951.084)	--	(5.455.644)
Faaliyet (zararı)/ karı	(1.998.439)	14.551.795	--	12.553.356

4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	16.099	26.201
Bankalar	35.970.155	57.944.995
- Vadeli mevduat	22.633.068	56.901.508
- Vadesiz mevduat	13.337.087	1.043.487
Diğer hazır değerler (*)	3.756.180	3.363.275
	39.742.434	61.334.471
Tenzil: Faiz tahakkukları	(68.383)	(69.533)
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	39.674.051	61.264.938

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatın 350.460 TL'si TL cinsinden, 22.282.608 TL'si ABD Doları cinsinden, mevduatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 16.069.515 TL'si TL cinsinden, 40.831.993 TL'si ABD Doları cinsinden, mevduatlardan oluşmaktadır). 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatın 398.222 TL'si TL cinsinden, 9.615.230 TL'si ABD Doları cinsinden, 3.323.635 TL'si Avro cinsinden mevduatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 680.781 TL'si TL cinsinden, 262.242 TL'si ABD Doları cinsinden, 100.464 TL'si Avro cinsinden mevduatlardan oluşmaktadır).

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlara uygulanan etkin faiz oranı %16 (31 Aralık 2018: %10,55 ile %22), vadeli ABD Doları mevduatlara uygulanan faiz oranları ise %3,60 (31 Aralık 2018: %4,50 ile %4,60). 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla vade süreleri 1-32 gün arasında değişkenlik göstermektedir (31 Aralık 2018: 1-32 gün).

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

Grup’un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için faiz oranı riski ve duyarlılık analizleri Not 28’de belirtilmiştir.

(*) Diğer hazır değerler raporlama tarihi itibarıyla vadesi gelen çeklerden oluşmaktadır.

5 BORÇLANMALAR

5.1 Finansal Borçlar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, açık olan krediye ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019				
	Para birimi	Nominal faiz oranı	Vade	Nominal değer	Defter Değeri
Teminatsız banka kredisi	TL	%23,80	08.07.2019	4.445.000	4.453.815
				4.445.000	4.453.815

Banka kredilerinin 1 Ocak – 30 Haziran 2019 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2018 dönemleri içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Toplam
1 Ocak	--	--	--
Dönem içinde kullanılan	61.880.252	156.543	62.036.795
Dönem içinde ödenen	(57.435.252)	(147.728)	(57.582.980)
30 Haziran 2019	4.445.000	8.815	4.453.815

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Toplam
1 Ocak	--	--	--
Dönem içinde kullanılan	58.428.416	54.046	58.482.462
Dönem içinde ödenen	(58.428.416)	(54.046)	(58.482.462)
30 Haziran 2018	--	--	--

5.2 Kiralama İşlemlerinden Borçlar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, kiralama işlemlerinden borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019
Kiralama İşlemlerinden Borçlar Kısa Vadeli Borçlar	5.727.864
Kiralama İşlemlerinden Borçlar Uzun Vadeli Borçlar	7.662.475
Toplam Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.390.339

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

5 BORÇLANMALAR (Devamı)

5.2 Kiralama İşlemlerinden Borçlar (devamı)

Kiralama işlemlerinden borçlar	Toplam
1 Ocak 2019	13.126.764
İlaveler	1.817.308
İptaller	(21.072)
Faiz gideri	874.566
Dönem içinde ödenen	(2.407.227)
30 Haziran 2019	13.390.339

6 FİNANSAL YATIRIMLAR

6.1 Türev Araçlar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla türev araçlar bakiyesi yoktur (31 Aralık 2018: 3.566.822 TL yükümlülüktür).

	30 Haziran 2019		
	Gerçeğe uygun değer		
Sözleşme tutarı (*)	Varlık	Yükümlülük	
Forward sözleşmeleri	--	--	--
	--	--	--
	31 Aralık 2018		
	Gerçeğe uygun değer		
Sözleşme tutarı (*)	Varlık	Yükümlülük	
Forward sözleşmeleri	15.193.121	--	3.566.822
	--	--	3.566.822

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

Grup’un, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 2.887.932 ABD Doları cinsinden hammadde satın alım taahhüdü bulunmakta olup, bu ödemelere ilişkin forward işlemlerin detayları aşağıda belirtilmiştir;

Vade	Tutar	Döviz Cinsi
Ocak 2019	2.180.935	ABD Doları
Şubat 2019	706.997	ABD Doları

Grup’un finansal yatırımları için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 28’de açıklanmıştır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

7

İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflar

İlişkili taraflara borçlar ve ilişkili taraflardan alacaklar maliyet değerinden belirtilmiş ve taşınmıştır. Grup olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflara ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. Bu işlemlerin en önemlileri aşağıda belirtilmiştir:

İlişkili taraflarla bakiyeler

<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</u>	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	1.602.615	4.892.427
Bikiltaş Enerji Petrol Madencilik A.Ş. . ⁽³⁾	21.521	--
	<u>1.624.136</u>	<u>4.892.427</u>
<u>İlişkili taraflara ticari borçlar</u>	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Aktaş İnşaat Malz.Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	2.947.710	3.616.956
Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	2.301.051	1.488.718
Başkon Yönetim Ltd. Şti. ⁽¹⁾	1.176.263	656.668
Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	629.005	881.207
Vicat S.A. ⁽²⁾	588.031	644.374
Sigma Beton Laboratuar Hizmetleri ve Ticaret Ltd. Şti. ⁽¹⁾	46.353	46.353
Çözüm Endüstriyel Atık İşletme Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	29.854	25.960
	<u>7.718.267</u>	<u>7.360.236</u>

(1) Ana ortağın bağlı ortaklığı

(2) Diğer ilişkili taraf

(3) Müstereken kontrol edilen iştirak

Grup'un ticari borçları hammadde nakliyesi, danışmanlık, teknik hizmet, makine kira ve mal alımlarından kaynaklanmaktadır. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un temettü dağıtımlarıyla ilgili oluşan ortaklara borçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar ve borçların ortalama vadesi 30 ile 60 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2018: 30-60 gün). Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri ve giderleri hesaplamasında kullanılan ortalama faiz oranı % 24,62'dir (31 Aralık 2018: %22,96).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

7 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla işlemler

<u>Mal ve hizmet satışları</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽⁵⁾	2.337.868	1.555.990
Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	236.123	595.058
Aktaş İnşaat Malz. Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	30.960	3.000
Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽⁵⁾	1.296	17.001
Bikiltaş Enerji Petrol Madencilik A.Ş.	1.000	--
	2.607.247	2.171.049
<u>Mal ve hizmet alımları</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Aktaş İnşaat Malz. Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	9.102.866	16.535.708
Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	7.616.818	9.959.478
Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽⁵⁾	4.443.886	717.076
Vicat S.A. ⁽³⁾	2.012.181	2.370.850
Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽⁶⁾	1.154.825	--
Başkon Yönetim Ltd. Şti. ⁽⁴⁾	1.060.231	930.116
Çözüm Endüstriyel Atık İşleme San. ve Tic.A.Ş. ⁽⁷⁾	78.715	66.000
Sigma Beton Laboratuvar Hizmetleri ve Ticaret Ltd. Şti. ⁽⁸⁾	--	67.370
	25.469.522	30.646.598

⁽¹⁾ Aktaş'tan nakliye ve iş makinesi kira hizmeti alınmaktadır.

⁽²⁾ Tamtaş'tan hammadde ve dahili nakliye hizmeti alınmaktadır, çimento satışı yapılmaktadır.

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

⁽⁴⁾ Başkon'dan yönetim ve raporlama hizmeti alınmaktadır.

⁽⁵⁾ Baştaş Çimento'dan çimento ve idari teknik hizmet alınmaktadır; çimento satışı yapılmaktadır.

⁽⁶⁾ Baştaş Hazır Beton'dan iş makinesi mikser kira hizmeti alınmaktadır

⁽⁷⁾ Çözüm Endüstriyel'den atık bertaraf ve idari teknik hizmeti alınmaktadır.

⁽⁸⁾ Sigma Beton'dan analiz hizmeti alınmaktadır.

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap döneminde ortaklar ve üst düzey yöneticilere sağlanan toplam menfaat tutarı 2.644.426 TL'dir (30 Haziran 2018: 1.831.587 TL).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

8 TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

8.1 Ticari alacaklar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar	46.002.272	40.232.450
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	43.832.997	44.427.464
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 7)	1.624.136	4.892.427
Şüpheli ticari alacaklar	6.117.230	6.229.510
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(6.117.230)	(6.229.510)
	91.459.405	89.552.341

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 30 ile 60 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2018: 30-60 gün). 30 Haziran 2019 itibarıyla, tahakkuk etmemiş finansman gelirleri hesaplamasında kullanılan ortalama faiz oranı %24,62'dir.

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

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Dönem başı	6.229.510	3.052.632
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı (Not 23.2)	65.084	373.261
Dönem içindeki tahsilatlar (Not 23.1)	(177.364)	(409.987)
Dönem sonu	6.117.230	3.015.906

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının değer düşüklüğüne uğramamış kısmına ilişkin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Vadesi geçmemiş ve karşılık ayrılmamış	68.278.705	55.312.632
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	9.476.779	6.010.160
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	6.517.763	8.615.203
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	5.562.022	14.721.919
	89.835.269	84.659.914

8.2 Ticari borçlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ticari borçlar	27.840.559	52.718.566
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 7)	7.718.267	7.360.236
	35.558.826	60.078.802

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 30 ile 45 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2018: 30-45 gün). 30 Haziran 2019 itibarıyla, tahakkuk etmemiş finansman giderleri hesaplamasında kullanılan ortalama faiz oranı % 24,62'dir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

9.1 Diğer alacaklar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer kısa ve uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

<i>Kısa vadeli diğer alacaklar</i>	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Vergi dairesinden alacaklar	598.341	625.236
	598.341	625.236
<i>Uzun vadeli diğer alacaklar</i>	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen depozito ve teminatlar	2.366.194	1.803.372
	2.366.194	1.803.372

9.2 Diğer borçlar

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

<i>Kısa vadeli diğer borçlar</i>	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek gelir vergisi kesintileri	849.240	780.424
Ödenecek KDV	549.864	758.848
Diğer	277.168	279.078
	1.676.272	1.818.350

10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<i>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</i>	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Gelecek aylara ait giderler (*)	1.682.867	272.479
Verilen avanslar	592.366	485.658
İş avansları	62.270	67.680
Diğer	11.500	10.000
	2.349.003	835.817

(*) 31 Aralık 2018 itibarıyla Grup'un gelecek aylara ve yıllara ait giderlerinin peşin ödenmiş beton santrali kirası ve sigorta giderlerinden oluşmaktadır. 30 Haziran 2019 itibarıyla gelecek aylara ve yıllara ait giderlerin tümü peşin ödenmiş sigorta giderlerinden oluşmaktadır.

<i>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</i>	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen avanslar	969.130	1.667.726
Diğer	46.036	46.035
	1.015.166	1.713.761

<i>Ertelenmiş Gelirler</i>	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alınan avanslar	4.432.094	4.176.937
	4.432.094	4.176.937

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

11 STOKLAR

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Hammadde stokları	27.889.085	36.216.318
Yardımcı malzeme ve yedek parça	28.498.320	28.906.332
Yarı mamul stokları	20.618.584	26.879.187
Mamul stokları	4.409.103	2.561.963
Ticari mal stokları	21.189	24.214
Yoldaki stoklar	356.111	741.372
	81.792.392	95.329.386

Grup'un değer düşüklüğüne uğramış stoğu bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur). 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hammadde stokları çimento hammaddeleri ve yakıtlardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren yılda satışların maliyetine kaydedilen ilk madde ve malzeme gideri ile mamul ve yarı mamul stoklarındaki değişimin tutarı 94.285.385 TL'dir (31 Aralık 2018: 242.924.566 TL).

30 Haziran 2019 itibarıyla Grup'un stok ve sabit kıymetleri üzerindeki sigorta teminat tutarı 1.267.956.147 TL'dir (31 Aralık 2018: 1.153.481.121 TL).

12 ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Pay	Taşınan	Pay	Taşınan
	%	değer	%	değer
Sigma	50,00	100.563	50,00	136.872
Toplam		100.563		136.872

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın finansal tablo özet bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Toplam varlıklar	735.161	810.256
Toplam yükümlülükler	534.034	536.512
Toplam özkaynaklar	201.127	273.744
	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Toplam net satışlar	34.580	216.530
Dönem zararı	(72.617)	(173.792)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın kar/ (zararından) pay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Sigma	(36.309)	(86.896)

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

13 MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren hesap döneminde maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2019	Girişler	Transfer	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Arazi ve arsalar	45.504.354	--	--	--	45.504.354
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	11.711.131	--	515.149	--	12.226.280
Binalar	31.051.724	--	4.142.624	--	35.194.348
Makine, tesis ve cihazlar	369.417.973	438.271	4.233.493	--	374.089.737
Taşıtlar	23.865.033	--	--	--	23.865.033
Döşeme ve demirbaşlar	9.866.343	9.842	323.312	--	10.199.497
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	12.346.671	9.739.066	(9.214.578)	--	12.871.159
	503.763.229	10.187.179	--	--	513.950.408

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2019	Cari dönem amortismanı	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(9.462.479)	(208.236)	--	--	(9.670.715)
Binalar	(15.190.234)	(448.093)	--	--	(15.638.327)
Makine, tesis ve cihazlar	(266.440.731)	(6.991.375)	--	--	(273.432.106)
Taşıtlar	(22.622.532)	(398.391)	--	--	(23.020.923)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.704.461)	(294.808)	--	--	(7.999.269)
	(321.420.437)	(8.340.903)	--	--	(329.761.340)
Net defter değeri	182.342.792				184.189.068

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek yoktur (31 Aralık 2018: Yoktur).Amortisman giderlerinin 8.308.566 TL’si satışların maliyetinde (30 Haziran 2018: 9.247.521 TL), 32.337 TL’si genel yönetim giderlerinde (30 Haziran 2018: 21.950 TL) bulunmaktadır.

(*) Grup’un yapılmakta olan yatırımları çevre duyarlılığını artırıcı, modernizasyona yönelik, üretim sisteminde kapasite ve verimlilik artırıcı yatırımlardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2019 itibarıyla Grup’un maddi duran varlıkları içerisinde aktifleştirilmiş finansman maliyeti bulunmamaktadır. 30 Haziran 2019 itibarıyla Grup’un stok ve sabit kıymetleri üzerindeki sigorta teminat tutarı 1.267.956.147 TL’dir (31 Aralık 2018: 1.153.481.121 TL).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

13 MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2018	Girişler	Transfer	Çıkışlar	30 Haziran 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	23.540	--	--	8.762.264
Yapılmakta olan yatırımlar	2.653.598	3.240.277	--	--	5.893.875
	485.886.022	5.535.976	--	--	491.421.998

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2018	Cari dönem amortismanı	Transfer	Çıkışlar	30 Haziran 2018
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(9.063.077)	(200.585)	--	--	(9.263.662)
Binalar	(14.378.230)	(404.873)	--	--	(14.783.103)
Makine, tesis ve cihazlar	(252.069.701)	(7.839.228)	--	--	(259.908.929)
Taşıtlar	(21.399.075)	(664.325)	--	--	(22.063.400)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.387.818)	(160.460)	--	--	(7.548.278)
	(304.297.901)	(9.269.471)	--	--	(313.567.372)
Net defter değeri	181.588.121				177.854.626

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

14

KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren yılda kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

TFRS 16 Açılış				
Maliyet	Etkileri	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Araziler	34.382	96.617	--	130.999
Beton santral ve ekipmanları	3.550.276	--	--	3.550.276
Taşıtlar	14.085.269	1.720.691	(31.391)	15.774.569
	17.669.927	1.817.308	(31.391)	19.455.844

Birikmiş Amortisman Payları	TFRS 16 Açılış Etkileri	Cari dönem amortismanı	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Araziler	--	(54.040)	--	(54.040)
Beton santral ve ekipmanları	(734.443)	(224.721)	--	(959.164)
Taşıtlar	(4.353.442)	(1.025.223)	10.464	(5.368.201)
	(5.087.885)	(1.303.984)	10.464	(6.381.405)
Net defter değeri	12.582.042			13.074.439

Amortisman giderlerinin 572.168 TL’si satışların maliyetinde, 222.863 TL’si satış, pazarlama ve dağıtım giderlerinde 508.953 TL’si ise genel yönetim giderlerinde bulunmaktadır.

15

MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren hesap döneminde maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Haklar	2.732.060	--	--	2.732.060
Özel maliyetler	1.329	--	--	1.329
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	3.304.490	621.131	--	3.925.621
	6.037.879	621.131	--	6.659.010

Birikmiş İtfa Payları	1 Ocak 2019	Cari dönem itfa payı	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Haklar	(2.549.638)	(15.012)	--	(2.564.650)
Özel maliyetler	(1.329)	--	--	(1.329)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(2.973.038)	(195.633)	--	(3.168.671)
	(5.524.005)	(210.645)	--	(5.734.650)
Net defter değeri	513.874			924.360

30 Haziran 2019 itibarıyla itfa giderlerinin 210.645 TL’si (30 Haziran 2018: 80.953 TL) genel yönetim giderlerinde bulunmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

15 MADDE OLMAZAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2018
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

	Cari dönem			
Birikmiş İtfa Payları	1 Ocak 2018	itfa payı	Çıkışlar	30 Haziran 2018
Haklar	(2.492.972)	(30.438)	--	(2.523.410)
Özel maliyetler	(1.329)	--	--	(1.329)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(2.863.237)	(50.515)	--	(2.913.752)
	(5.357.538)	(80.953)		(5.438.491)
Net defter değeri	420.927			339.974

Grup’un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

16 KISA VADELİ KARŞILIKLAR

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılıkları (*)	3.344.000	1.874.000
Emlak vergisi karşılığı	1.616.839	--
Taşocağı devlet hakkı	773.939	1.851.867
	5.734.778	3.725.867

(*) Grup, 30 Haziran 2019 itibarıyla aleyhine açılan muhtelif iş davaları için toplam 3.344.000 TL tutarında karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2018: 1.874.000 TL).

Kısa vadeli borç karşılıklarının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Dava karşılıkları	Taş ocağı devlet hakkı karşılığı	Emlak vergisi karşılığı	Toplam
1 Ocak 2019	1.874.000	1.851.867	--	3.725.867
İlaveler	2.050.000	773.939	3.240.591	6.064.530
İptaller	(580.000)	--	--	(580.000)
Ödemeler	--	(1.851.867)	(1.623.752)	(3.475.619)
30 Haziran 2019	3.344.000	773.939	1.616.839	5.734.778

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

16

KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

	Dava karşılıkları	Taş ocağı devlet hakkı karşılığı	Emlak vergisi karşılığı	Toplam
1 Ocak 2018	1.766.312	1.821.063	--	3.587.375
İlaveler	247.000	834.600	2.895.439	3.977.039
İptaller	(18.000)	--	--	(18.000)
Ödemeler	--	(1.821.063)	(1.448.255)	(3.269.318)
30 Haziran 2018	1.995.312	834.600	1.447.184	4.277.096

17

ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar ve karşılıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek SSK primleri	1.567.434	619.650
Personele borçlar	1.033.892	1.270.368
	2.601.326	1.890.018

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kullanılmamış izin karşılığı	2.587.578	2.279.728
Yönetici prim karşılığı	240.793	859.475
	2.828.371	3.139.203

Karşılıkların yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	İlaveler	Ödenen	30 Haziran 2019
Kullanılmamış izin karşılığı	2.279.728	307.850	--	2.587.578
Yönetici prim karşılığı	859.475	240.793	(859.475)	240.793
	3.139.203	548.643	(859.475)	2.828.371

	1 Ocak 2018	İlaveler	Ödenen	30 Haziran 2018
Kullanılmamış izin karşılığı	1.790.405	386.201	--	2.176.606
Yönetici prim karşılığı	843.360	431.412	(843.360)	431.412
	2.633.765	817.613	(843.360)	2.608.018

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	7.530.093	7.356.647
Kıdem teşvik karşılığı	508.390	468.131
	8.038.483	7.824.778

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar (devamı)

a. Kıdem teşvik karşılığı

Kıdem teşvik karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	468.131	1.182.003
İlaveler	40.259	25.576
İptaller	--	--
30 Haziran	508.390	1.207.579

b. 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 1 Temmuz 2019 tarihi itibarıyla 6.379,86 TL (1 Temmuz 2018: 5.434.42 TL) ile sınırlandırılmıştır. TMS 19 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar’a uygun olarak Grup’un yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüeryal hesaplama yapılması gerekmektedir. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İskonto oranı	%4,64	%4,64
Kıdem tazminatı almadan işten ayrılma oranı	%1,75	%1,76

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	7.356.647	6.388.918
Faiz maliyeti	577.958	292.589
Hizmet maliyeti	410.422	261.921
Dönem içinde ödenen	(660.017)	(204.334)
Aktüeryal (kazanç)/ kayıp	(154.917)	40.401
Dönem sonu bakiyesi	7.530.093	6.779.495

18 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
KDV alacakları	544.550	2.980.699
	544.550	2.980.699

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

19

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 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 karlar 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 %20 oranında (2018, 2019 ve 2019 yılları vergilendirme dönemleri için %22 olacaktır) geçici vergi ödenmektedir.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

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.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar 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 iştirakleri 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 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.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

Şirketler üçer aylık mali karları 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.

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 karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağlı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Önceki dönemden devir	(492.792)	4.312.365
Cari dönem kurumlar vergisi	(154.816)	4.226.074
Ödenen kurumlar vergisi	(2.119.578)	(6.467.863)
Cari dönem vergisi (yükümlülüğü)/ varlığı	(2.767.186)	2.070.576

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vergi (giderlerinin)/gelirlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem kurumlar vergisi geliri/ (gideri)	154.816	(10.066.585)
Ertelenmiş vergi geliri	2.569.569	1.022.806
Vergi geliri/ (gideri)	2.724.385	(9.043.779)

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

19

VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	<u>%</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>
Dönem (zararı)/ karı		(6.098.207)		16.654.762
Vergi geliri/ (gideri)		2.724.385		(4.509.593)
Vergi öncesi (zarar)/ kar		(8.822.592)		21.164.355
Vergi gideri	(22)	1.940.970	(22)	(4.656.158)
Vergi indirimi (Vergiye uyumlu mükelleflere uygulanan %5’lik indirim)		534.493		--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların vergi etkisi		(7.988)		(19.117)
Kanunen kabul edilmeyen giderler		256.910		176.687
Diğer		--		(11.005)
Vergi geliri/ (gideri)	(22)	2.724.385	(22)	(4.509.593)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 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 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Maddi ve maddi olmayan varlıklar düzeltmesi	--	--	(4.644.799)	(5.354.478)
Türev finansal yatırımlar makul değer düzeltmesi	--	784.701	--	--
Reeskont geliri	--	--	(172.694)	(256.106)
Reeskont gideri	399.520	405.755	--	--
Kıdem tazminatı karşılığı	1.506.019	1.471.329	--	--
Şüpheli ticari alacak karşılığı	75.242	100.526	--	--
Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığı	101.678	93.626	--	--
Dava ve diğer gider karşılığı	905.947	819.691	--	--
Kullanılmamış izin karşılığı	569.267	501.540	--	--
Stoklar	--	237.063	(32.315)	--
Diğer	474.847	76.535	--	--
Devreden mali zararlar	2.108.505	--	--	--
Kiralama işleminden borçlar	272.524	--	--	--
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	6.413.549	4.490.766	(4.849.808)	(5.610.584)
Netleştirilen tutar	(4.849.808)	(3.871.251)	4.849.808	3.871.251
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	1.563.741	619.515	--	1.739.333

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

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

	2019	2018
1 Ocak	(1.119.818)	(2.275.670)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	2.569.569	(283.519)
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen kısım	(30.983)	8.887
TFRS 16 açılış etkisinin ertelenmiş vergi geliri	144.973	--
Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	1.563.741	(2.550.302)

Grup, 30 Haziran 2019 itibarıyla TMS uyarınca hazırlanan konsolide finansal tablolarında 9.584.114 TL (31 Aralık 2018: Yoktur) tutarında mahsup edilebilecek mali zarar için ertelenmiş vergi varlığı hesaplamıştır. Söz konusu mali zararın 30 Haziran 2019 itibarıyla vadesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
2024	(9.584.114)	-
	(9.584.114)	-

20 ÖZKAYNAKLAR

Grup’un, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, her biri 0,01 TL nominal değerinde 487.344.000 adet hissesi bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 487.344.000 adet). Sermaye düzeltme farkları, sermayenin, 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmesinden kaynaklanan farklardır. Şirket’in hisselerinin %15,86’ü Borsa İstanbul’da (“BİST”) halka açık hisse senedi olarak işlem görmektedir.

Grup’un pay defterine 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla işlenmemiş sermaye hareketlerinden konsolide olmayan tarihi değerlere göre pay oranları aşağıdaki gibi oluşmaktadır:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	TL	Ortalık Payı	TL	Ortaklık Payı
		%		%
Parficim S.A.	3.990.201	81,88	3.990.201	81,88
Halka açık kısım	773.168	15,86	773.318	15,86
Diğer (*)	110.071	2,26	109.921	2,26
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 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Parficim S.A.’nın kayıtlı hisse oranı %81,88’dir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket’in BİST’deki fiili dolaşımdaki pay adedi 77.316.785 olup fiili dolaşımdaki pay oranı %15,86 (31 Aralık 2018: fiili dolaşımdaki pay adedi 77.331.800 olup fiili dolaşımdaki pay oranı %15,86).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

20

ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Temettü

SPK'nın, 27 Ocak 2010 tarih ve 02/51 sayılı kararı gereğince 2010 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine, bu kapsamda kar 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 kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Konya Çimento Sanayii A.Ş.'nin 28 Mart 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'nda ve bağlı ortaklığı olan Konya Hazır Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin Olağan Genel Kurulu'nda alınan kararlar uyarınca 2018 yılındaki faaliyetleri neticesinde oluşan dağıtılabilir karından kar dağıtılmamasına ve dağıtılmayan karın olağüstü yedek akçelere eklenmesine karar verilmiştir (31 Aralık 2018: 31.695.653 TL).

Konya Çimento Sanayii A.Ş.'nin bağlı ortaklığı olan Konya Çimento Ticaret Limited Şirketi'nin 28 Mart 2019 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurulu'nda alınan kararlar uyarınca 2018 yılındaki faaliyetleri neticesinde oluşan dağıtılabilir karından kanunlara göre ayrılması gereken birinci tertip yasal yedek akçelerin düşülmesinden sonra kalan dönem karından brüt 6.000.000 TL nakit kar payının ortaklara 22 Mayıs 2019 tarihinden itibaren temettü olarak dağıtılmasına karar verilmiştir.

Kardan Ayrılan 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 karının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır.

Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 43.763.341 TL'dir (31 Aralık 2018: 43.103.753TL). 25 Şubat 2009 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK'nın düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden, SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan tutarın tamamının yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanamaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamının dağıtılması, SPK'nın düzenlemelerine göre, hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde, dönem zararı olması halinde kar dağıtımı yapılmaması esastır.

Grup, faaliyetlerinden elde ettiği karların dağıtım esaslarını SPK mevzuatına uygun olarak belirlemektedir.

Geçmiş Yıllar Karları

Grup'un Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre düzenlediği finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar karı 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 237.524.813 TL'dir (31 Aralık 2018: 203.704.698 TL).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

21 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Yurtiçi satışlar	142.613.538	86.327.019	189.269.949	112.124.014
Satış iskontoları	(3.635.080)	(2.256.373)	(4.148.622)	(2.578.984)
	138.978.458	84.070.646	185.121.327	109.545.030

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Satılan mamullerin maliyeti	126.443.590	73.777.090	148.550.581	87.612.876
Satılan ticari mallar maliyeti	2.018.093	1.753.532	2.072.928	1.706.675
Diğer	115.830	52.824	220.446	116.963
	128.577.513	75.583.446	150.843.955	89.436.514

22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Satışların maliyeti	128.577.513	75.583.446	150.843.955	89.436.514
Genel yönetim giderleri	17.973.616	9.962.634	15.142.476	8.036.354
Pazarlama giderleri	2.680.415	1.600.470	3.234.806	1.524.523
Toplam	149.231.544	87.146.550	169.221.237	98.997.391

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
İlk madde malzeme, yarı mamul	94.285.385	61.771.769	111.737.294	69.293.268
Bakım onarım giderleri	18.476.555	7.911.590	28.033.782	16.402.930
Personel giderleri (*)	18.853.019	10.240.993	13.675.012	7.108.992
İtfa ve amortisman giderleri	9.855.532	4.919.232	9.350.424	4.649.343
Danışmanlık giderleri	1.961.473	1.166.387	1.592.909	964.650
Diğer	5.799.580	1.136.579	4.831.816	578.208
	149.231.544	87.146.550	169.221.237	98.997.391

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

(*) Personel giderleri detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Maaş ve ücretler	13.418.270	9.887.653
Sosyal haklar	4.319.943	3.177.029
Ödenen kıdem	660.017	204.334
Yönetim kurulu giderleri	454.789	405.996
	18.853.019	13.675.012

23 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

23.1 Esas faaliyetlerden diğer gelirler

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Ticari alacak ve borçlar üzerindeki kur farkı geliri/gideri, net	646.186	715.813	--	--
Konusu kalmayan dava karşılık gideri	580.000	520.000	18.000	--
Kira gelirleri	360.004	226.228	1.678.132	299.365
Banka promosyon geliri	247.662	--	--	--
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılıkları (Not 8.1)	177.364	177.364	409.987	409.987
Devlet hakkı iade geliri	94.115	94.115	--	--
Diğer	154.638	152.792	2.791	2.791
	2.259.969	1.886.312	2.108.910	712.143

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

23 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER (Devamı)

23.2 Esas faaliyetlerden diğer giderler

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Dava karşılık giderleri (Not 16)	2.050.000	2.050.000	247.000	10.000
Reeskont faiz gelirleri/giderleri, net	766.248	83.280	1.520.411	347.801
Kıdem tazminatı ve kıdemli işçiliği teşvik karşılık giderleri	450.681	382.197	83.164	46.857
Devlet hakkı karşılık gideri	187.801	93.900	279.271	186.492
Şüpheli alacak karşılık giderleri (Not 8.1)	65.084	(39.555)	373.261	193.176
Ticari alacak ve borçlar üzerindeki kur farkı gideri, net	--	--	2.548.754	1.720.813
İzin karşılık giderleri	--	--	386.201	386.201
Diğer	470.102	442.896	17.582	973
	3.989.916	3.012.808	5.455.644	2.892.313

24 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Hurda gelirleri	19.373	8.623	622.907	574.771
	19.373	8.623	622.907	574.771

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

25 FİNANSMAN GELİRLERİ

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Türev finansal araçlardan sağlanan gelirler	3.566.822	--	--	--
Kur farkı gelirleri	1.997.356	1.997.356	8.034.729	4.465.212
Faiz gelirleri	886.048	303.310	2.232.354	864.635
	6.450.226	2.300.666	10.267.083	5.329.847

26 FİNANSMAN GİDERLERİ

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Kur farkı giderleri	1.663.782	483.709	1.845.460	363.752
Kısa vadeli borçlanma giderleri	1.031.109	541.863	54.046	33.418
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	577.958	227.599	292.589	120.817
	3.272.849	1.253.171	2.192.095	517.987

27 HİSSE BAŞINA KAZANÇ

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait isse başına kazanç/ (kayıp) tutarları, (6.104.591) TL ve 16.648.466 TL tutarındaki ana şirket hissedarlarına ait dönem karlarının ilgili dönemler içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Ana şirketin hissedarlarına ait hisse başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kâr

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Ana ortaklık paylarına ait net dönem (zararı)/ kârı (TL)	(6.104.591)	(1.776.866)	16.648.466	11.210.483
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 (zarar) kâr (TL)	(1,253)	(0,365)	3,416	2,300

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

27

HİSSE BAŞINA KAZANÇ (Devamı)

Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Toplam Kapsamlı Gelir

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Ana ortaklık paylarına ait net dönem (zararı)/ kârı (TL)	(5.980.142)	(1.652.416)	16.617.491	11.179.508
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 (zarar) kâr (TL)	(1,227)	(0,339)	3,410	2,294

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

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

28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

28.1 Yabancı Para Riski

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup’un döviz cinsinden sahip olduğu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar						
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	35.153.551	5.530.732	507.371	41.134.681	7.799.847	16.666
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	514.291	55.500	29.750	198.844	--	32.987
3. Diğer	--	--	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	35.667.843	5.586.232	537.121	41.333.525	7.799.847	49.653
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	132.626	23.045	--	831.222	158.000	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	132.626	23.045	--	831.222	158.000	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	35.800.469	5.609.277	537.121	42.164.747	7.957.847	49.653
10. Ticari borçlar	2.777.171	251.346	203.131	18.129.691	2.900.098	476.537
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	196.004	13.000	18.500	157.990	18.000	10.500
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.973.176	264.346	221.631	18.287.681	2.918.098	487.037
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)	2.973.176	264.346	221.631	18.287.681	2.918.098	487.037
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	(15.193.121)	(2.887.932)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--	15.193.121	2.887.932	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	32.827.292	5.344.931	315.490	39.070.187	7.927.681	(437.384)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=2a-10-12a)	32.180.375	5.266.386	285.740	22.847.000	4.881.749	(470.371)
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	--	--	--	15.193.121	2.887.932	--

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

28.1 Yabancı Para Riski (Devamı)

Döviz kuru riski duyarlılık analizi

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, TL’nin, ABD Doları ve Avro yabancı para birimleri karşısında %10 oranında değer kazanması ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan kur farkının dönem karına vergi öncesi etkisi aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Bu analizde, diğer bütün değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmıştır.

30 Haziran 2019		
	Kar/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	3.030.858	(3.030.858)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	3.030.858	(3.030.858)
Avro'nun TL Karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	187.180	(187.180)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	187.180	(187.180)
TOPLAM (3+6)	3.218.038	(3.218.038)
Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2018		
	Kar/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	2.568.239	(2.568.239)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.519.312	(1.519.312)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.087.552	(4.087.552)
Avro'nun TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(283.539)	283.539
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	(283.539)	283.539
TOPLAM (3+6)	3.804.012	(3.804.012)

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

29

TAAHHÜTLER

Verilen teminat, rehin ve ipotekler

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Grup tarafından verilen TRİ’ler:		
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-- 25.310.679	-- 31.909.529
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer		
Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
	<u>25.310.679</u>	<u>31.909.529</u>

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup’un kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler, TL cinsinden verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Müşterilerden alınan teminatlar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup’un alacaklarına karşılık olarak müşterilerinden almış olduğu 69.726.528 TL (31 Aralık 2018: 69.016.757 TL) tutarında teminat mektubu, ipotek, teminat çeki ve alacak sigortası bulunmaktadır.

30

BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.