

**OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI
ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ALTI AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETÇİ RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Genel Kurulu'na
Ankara

Giriş

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ("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 özet konsolide 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 özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı ara dönem özet konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

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

Dikkat Çekilen Hususlar

Not 1’de detaylı olarak açıklandığı üzere, Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş., Bolu Çimento Sanayii A.Ş., Adana Çimento Sanayii Türk A.Ş., Aslan Çimento A.Ş. ve Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin birleşmesine ilişkin yasal süreç 14 Mayıs 2020 tarihinde tamamlanmış ve söz konusu şirketler birleşerek faaliyetlerine OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. ünvanı ile devam etmiştir. Bununla birlikte 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarından OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. tüm aktif ve pasifleri ile beraber OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. bünyesinde birleşmiştir. Bu husus tarafımızca varılan sonucu etkilememektedir.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların 5 numaralı dipnotunda belirtildiği üzere, Grup’un konkordato ilan etmiş ve yasal süreçleri devam eden çeşitli müşterilerden ticari alacakları bulunmaktadır. Bu husus tarafımızca varılan sonucu etkilememektedir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Nazlı İvak, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Ağustos 2021

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	9-42

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.270.121.256	1.909.488.901
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	641.681.934	448.831.807
Finansal Yatırımlar	9	103.215.818	85.754.711
Ticari Alacaklar	4,5	982.357.641	926.136.800
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	55.640.913	18.472.262
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		926.716.728	907.664.538
Diğer Alacaklar		9.231.994	12.242.448
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4	2.487.020	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		6.744.974	12.242.448
Stoklar	6	511.552.207	352.430.450
Türev Finansal Araçlar		230.734	-
Peşin Ödenmiş Giderler	7	21.404.334	75.737.614
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	134.884
Diğer Dönen Varlıklar		446.594	8.220.187
Duran Varlıklar		2.099.621.210	2.063.237.639
Diğer Alacaklar		6.710.791	2.988.820
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		6.710.791	2.988.820
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		29.677.754	29.954.268
Kullanım Hakkı Varlıkları		17.877.672	16.791.857
Maddi Duran Varlıklar	8	1.873.154.380	1.835.124.391
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		78.711.108	83.063.745
<i>Şerefiye</i>		7.062.941	7.062.941
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	8	71.648.167	76.000.804
Peşin Ödenmiş Giderler	7	16.920.578	6.851.266
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	76.092.094	87.956.953
Diğer Duran Varlıklar		476.833	506.339
TOPLAM VARLIKLAR		4.369.742.466	3.972.726.540

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020

KAYNAKLAR

Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.652.894.699	1.554.271.751
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	691.336.408	707.265.009
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	12	58.239.032	103.009.662
Ticari Borçlar	4,5	712.561.909	606.589.044
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	139.551.548	135.632.596
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		573.010.361	470.956.448
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		16.251.139	9.335.715
Diğer Borçlar		16.595.295	19.972.102
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	4	3.482.484	3.342.306
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		13.112.811	16.629.796
Ertelenmiş Gelirler	7	69.138.965	22.883.869
Türev Araçlar		-	4.650.543
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	56.851.239	31.200.804
Kısa Vadeli Karşılıklar ve Yükümlülükler		31.341.467	49.358.806
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		7.100.000	15.300.000
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	10	24.241.467	34.058.806
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		579.245	6.197
Uzun Vadeli Yükümlülükler		155.383.957	136.303.584
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12	17.321.256	19.055.021
Ertelenmiş Gelirler	7	-	239.771
Uzun Vadeli Karşılıklar		138.062.701	117.008.792
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		131.795.383	106.291.720
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	10	6.267.318	10.717.072
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.808.278.656	1.690.575.335

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2021	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
ÖZKAYNAKLAR		2.561.463.810	2.282.151.205
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.561.463.810	2.282.151.205
Ödenmiş Sermaye	13	1.159.793.441	1.159.793.441
Sermaye Düzeltme Farkları	13	134.868.176	134.868.176
Geri Alınmış Paylar		(6.935.220)	(6.935.220)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		234.322	234.322
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(24.757.843)	(14.620.649)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(24.757.843)	(14.620.649)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.557.562	3.371.128
- Yabancı Para Çevirim Farkları		2.557.562	3.371.128
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	405.954.871	405.954.871
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(305.979.569)	(407.972.757)
Geçmiş Yıllar Karları		905.464.705	649.004.587
Net Dönem Karı		290.263.365	358.453.306
TOPLAM KAYNAKLAR		4.369.742.466	3.972.726.540

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	1.985.896.284	1.137.617.973	1.094.127.212	598.923.337
Satışların Maliyeti (-)	16	(1.481.538.433)	(853.338.287)	(968.508.918)	(526.554.154)
BRÜT KAR		504.357.851	284.279.686	125.618.294	72.369.183
Genel Yönetim Giderleri (-)		(120.506.597)	(64.984.292)	(88.179.881)	(49.833.144)
Pazarlama Giderleri (-)		(13.449.782)	(7.555.638)	(10.557.946)	(6.167.740)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(4.385.769)	(2.322.990)	(4.088.102)	(2.184.469)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	57.412.662	28.446.554	53.307.858	36.005.152
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(61.969.902)	(24.360.155)	(39.542.541)	(25.124.891)
ESAS FAALİYET KARI		361.458.463	213.503.165	36.557.682	25.064.091
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	33.946.481	19.766.843	15.648.145	14.927.796
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	19	(175.181)	(83.269)	(15.375.432)	531.644
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		395.229.763	233.186.739	36.830.395	40.523.531
Finansman Gelirleri	18	91.800.142	39.992.088	39.745.022	20.122.468
Finansman Giderleri (-)	18	(97.940.613)	(48.027.223)	(69.818.536)	(38.887.496)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		389.089.292	225.151.604	6.756.881	21.758.503
Vergi Gideri		(98.825.927)	(67.173.888)	(5.392.164)	(4.921.722)
Dönem Vergi Gideri	14	(84.426.769)	(51.969.818)	(18.760.248)	(7.291.063)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	14	(14.399.158)	(15.204.070)	13.368.084	2.369.341
DÖNEM KARI		290.263.365	157.977.716	1.364.717	16.836.781
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		290.263.365	157.977.716	1.364.717	16.836.781
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (1 TL nominal bedelli)	15	0,25	0,136	0,001	0,01

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020
DÖNEM KARI		290.263.365	157.977.716	1.364.717	16.836.781
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar:					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(12.671.493)	(12.671.493)	(9.623.535)	(15.468.158)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler					
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	14	2.534.299	2.534.299	1.924.707	3.093.632
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar:					
Yabancı Para Çevrim Farkları		(813.566)	(201.456)	(2.483.600)	1.645.071
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(10.950.760)	(10.338.650)	(10.182.428)	(10.729.455)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		279.312.605	147.639.066	(8.817.711)	6.107.326
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider) Dağılımı		279.312.605	147.639.066	(8.817.711)	6.107.326
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		279.312.605	147.639.066	(8.817.711)	6.107.326

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2021 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları 'eniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Ortak Kontrolle Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	785.527.741	134.868.176	-	234.322	405.954.871	(13.283.541)	6.262.691	(46.204.406)	737.020.357	-	2.010.380.211
Birleşme etkisi	374.265.700	-	-	-	-	-	-	(463.761.540)	45.546.377	-	(43.949.463)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen azalış	-	-	(6.935.220)	-	-	-	-	-	(30.747.993)	-	(37.683.213)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	(7.698.828)	(2.483.600)	-	-	1.364.717	(8.817.711)
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.364.717	1.364.717
<i>Diğer Kapsamlı Gider</i>	-	-	-	-	-	(7.698.828)	(2.483.600)	-	-	-	(10.182.428)
30 Haziran 2020	1.159.793.441	134.868.176	(6.935.220)	234.322	405.954.871	(20.982.369)	3.779.091	(509.965.946)	751.818.741	1.364.717	1.919.929.824
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	1.159.793.441	134.868.176	(6.935.220)	234.322	405.954.871	(14.620.649)	3.371.128	(407.972.757)	1.007.457.893	-	2.282.151.205
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	101.993.188	(101.993.188)	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	(10.137.194)	(813.566)	-	-	290.263.365	279.312.605
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290.263.365	290.263.365
<i>Diğer Kapsamlı Gider</i>	-	-	-	-	-	(10.137.194)	(813.566)	-	-	-	(10.950.760)
30 Haziran 2021	1.159.793.441	134.868.176	(6.935.220)	234.322	405.954.871	(24.757.843)	2.557.562	(305.979.569)	905.464.705	290.263.365	2.561.463.810

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		424.292.386	174.269.969
Dönem Karı		290.263.365	1.364.717
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		247.138.195	134.196.169
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		85.488.667	76.360.761
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	5.677.902	-
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		40.221.210	21.827.293
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		26.839.845	14.815.362
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	778.038	(21.121)
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	10	12.603.327	7.033.052
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		31.821.272	39.932.535
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	17, 18	(19.495.183)	(13.175.293)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	51.316.455	53.107.828
- Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		(22.342.384)	5.066.786
- Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler	19	(17.461.107)	2.728.758
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler	18	(4.881.277)	2.338.028
- Temettü Geliri ile İlgili Düzeltmeler	19	(10.626.003)	-
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19	(2.651.529)	(2.288.778)
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		20.723.133	(1.001.259)
- Vergi Geliri/Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	98.825.927	5.392.164
- Kar veya Zarardaki Diğer Düzeltmeler	19	-	(11.093.333)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(4.611.589)	68.891.756
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler	5, 17	(63.025.426)	7.537.665
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(37.168.651)	(3.987.991)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(25.856.775)	11.525.656
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		10.784.046	(16.858.287)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(2.487.021)	4.793.075
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		13.271.067	(21.651.362)
- Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	6	(108.937.782)	27.264.632
- Faaliyetler ile ilgili Diğer Varlıklardaki Artış (Azalış) İlgili Düzeltmeler		(3.692.463)	(1.587.985)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış / (Artış)	7	4.160.181	24.140.747
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler	5	105.972.865	41.910.083
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		3.918.952	15.657.863
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		102.053.913	26.252.220
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		6.915.425	6.582.323
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(2.803.760)	(4.139.718)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		140.178	(572.940)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(2.943.938)	(3.566.778)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış / (Azalış)		46.015.325	(15.957.704)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		532.789.971	204.452.642
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(22.207.677)	(5.065.562)
- Vergi Ödemeleri		(58.641.450)	(25.117.111)
- Karşılıklara İlişkin Ödemeler	10	(27.648.458)	-

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Dipnot Referansları		
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(108.266.931)	(189.077.253)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.753.099	2.504.037
- Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7, 8 (121.646.033)	(189.292.055)
- Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	(2.289.235)
- Temettü Geliri	19 10.626.003	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(117.696.000)	67.568.018
- Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	229.114.569	1.197.182.977
- Kredilerden Nakit Girişleri	229.114.569	1.197.182.977
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(307.108.651)	(1.001.908.881)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(127.108.651)	(978.496.606)
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	(180.000.000)	(23.412.275)
- Ödenen Faiz	(55.191.690)	(50.716.002)
- Alınan Faiz	20.754.930	13.175.293
- Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(5.265.158)	(8.156.445)
- İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	(82.008.924)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE		
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ	198.329.455	52.760.734
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	(5.346.264)	(3.483.121)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ	192.983.191	49.277.613
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3 448.206.273	368.759.555
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3 641.189.464	418.037.168

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Şirket" veya "Mardin Çimento"), 2 Haziran 1969 tarihinde Türkiye Çimento Sanayii Türk Anonim Şirketi önderliğinde kurulmuştur. 1975 yılında fabrikanın montajı tamamlanmış ve 1975 yılı Eylül ayında ise üretime başlamıştır. Şirket'in ana faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır.

OYAK Grubu'ndaki diğer halka açık çimento şirketleri Aslan Çimento A.Ş. ("Aslan Çimento"), Adana Çimento Sanayii Türk A.Ş. ("Adana Çimento"), Bolu Çimento Sanayii A.Ş. ("Bolu Çimento") ve Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Ünye Çimento"), daha etkin bir yönetim sağlanması, faaliyet gösterilen sektörde güçlü mali, idari ve hukuki bir yapının oluşturulması, üretim ve dağıtım faaliyetlerinin daha da güçlendirilmesi gerekçesiyle devrolma suretiyle Şirket altında birleşmesine ilişkin alınan 30 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararlarına istinaden Sermaye Piyasası Kurulu başvurusu yapılmış ve 20 Şubat 2020 tarihi itibarıyla birleşme başvurusu onaylanarak Sermaye Piyasası Kurulu bülteninde yayınlanmıştır. Birleşmeye ilişkin genel kurul 27 Mart 2020 tarihinde yapılmış ve birleşme pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Birleşme kapsamında ayrılma hakkı süreci 6 Nisan 2020 tarihinde başlamış ve 5 Mayıs 2020 tarihinde sona ermiştir. Birleşmeye ait Genel Kurul Kararlarının 14 Mayıs 2020 tarihinde tescilli ile birlikte birleşmeye ilişkin yasal süreç tamamlanmıştır. Birleşme işlemlerini takiben 21 Mayıs 2020 tarihinde Şirket'in ünvanı OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

%100 Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK") iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. ("OYAK Çimento") 3 Aralık 2015 tarihinde Mardin Çimento'nun OYAK'a ait olan hisselerini devir almış ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. 26 Kasım 2018 tarihinde ise OYAK %100 sahip olduğu OYAK Çimento hisselerinin %40'ını Taiwan Cement Company ("TCC")'ye devretmiştir. Şirket'in nihai ana ortağı ise değişmemiş olup OYAK'tır.

OYAK, özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliği haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur. TSK mensuplarının "yardımlaşma ve emeklilik fonu" olan OYAK, üyelerine çeşitli hizmet ve faydalar sağlamaktadır. OYAK'ın sanayi, finans ve hizmet sektörlerinde faaliyet gösteren 50'yi aşkın doğrudan ve dolaylı iştiraki de bulunmaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarından OYAK Beton San. ve Tic. A.Ş. ("OYAK Beton") tüm aktif ve pasifleri ile beraber OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. bünyesinde birleşmiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 2.049'dur (31 Aralık 2020: 1.996).

Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir ve ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla Şirket hisselerinin %26,75'i halka açık durumdadır.

Şirket'in kayıtlı adresi Çukurambar Mahallesi 1480. Sokak, No:2 A/56, Çankaya, Ankara'dır.

Kar Dağıtımı

31 Mart 2021 içerisinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul'ları sonucunda, 2020 yılı karları üzerinden temettü dağıtılmamasına karar vermiştir.

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 17 Ağustos 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS’lere uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca özet sunumu tercih ederek hazırlanmıştır ve TFRS’ ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup’un bağlı ortaklığı olan Ünye Cem SRL için fonksiyonel para birimi Romanya Leyi (Ron) olmakla birlikte mali durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un fonksiyonel para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL’ye çevrilerek konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
("RON") / TL Yıl Sonu	2,0836	1,8373
("RON") / TL Ortalama	1,9233	1,6461

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 31 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İşletmenin Sürekliliği

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

Aralık 2019'da Çin'in Wuhan kentinde başlayıp 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından küresel salgın olarak ilan edilen Covid-19'un küresel ekonomilerdeki etkileri devam etmektedir. Covid-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Grup'un üretim faaliyetleri sokağa çıkma yasaklarının olduğu süreçte, gerekli izinler alınarak durdurulmamıştır. Rapor tarihi itibarıyla Covid-19'un Grup'un faaliyetleri üzerinde işletmenin sürekliliğini etkileyecek ölçüde önemli bir etkisi olmamıştır. Yapılan değerlendirmeler doğrultusunda, Grup'un yeterli likidite seviyesini koruyabileceği öngörülmektedir.

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Faaliyet alanları	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
			Ortaklık oranı (%)	Ortaklık oranı (%)
Ünye Cem SRL	Romanya	Çimento satışı	100	100
Marmara Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (*)	Türkiye	Madencilik	98,9	98,9
Adana Çimento Sanayi ve Ticaret Ltd.	Kıbrıs	Çimento,klinker, hazır beton satışı	100	100
Adana Çimento Free Port Ltd.	Kıbrıs	Çimento,klinker, hazır beton satışı	100	100

(*) Raporlama tarihi itibarıyla söz konusu bağlı ortaklığın herhangi bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması;
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama’daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına, ve Gösterge Faiz Oranı Reformu’na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 3 (Değişiklikler) *Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar*

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) *Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar*

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) *Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti*

TMS 37’de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 *Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması*’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler*'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34'e uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde tespit ettiği önemli bir muhasebe hatası bulunmamaktadır.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.7 Bölümlere Göre Raporlama

Grup'un her bir fabrikasının operasyonları coğrafi işletme bölümü olarak tanımlanmaktadır. Ancak ürünlerin ve üretim süreçlerinin niteliği, ürün ve hizmetleri için müşteri türü ve ürünlerini dağıtmak veya hizmetlerini sunmak üzere kullandıkları yöntemler dikkate alındığında ara dönem için bölümler benzer ekonomik özelliklere sahip tek bir faaliyet bölümü olarak birleştirilmiştir.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka	625.246.471	444.235.631
Vadesiz mevduatlar	4.796.808	4.767.079
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar(*)	620.449.663	439.468.552
Diğer nakit ve nakit benzerleri (**)	16.435.463	4.596.176
Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri	641.681.934	448.831.807
Eksi: Faiz tahakkukları	(492.470)	(625.534)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	641.189.464	448.206.273

(*) Vadeli mevduatların faiz oranları TL mevduatlar için %7 - %19,25 (31 Aralık 2020: %4,50-%18,00) arasında değişmekte olup, ABD Doları mevduatlar için %2,65 AVRO mevduatları için %0,01 ve RON mevduatlar için %0,35'tir (31 Aralık 2020: ABD Doları: %0,01-%3,50, RON: %1,00, AVRO: %0,01).

(**) Kredi kartı ile yapılan satışlardan doğan POS hesabı bakiyesi diğer nakit ve nakit benzerleri olarak gösterilmektedir. Grup, bu bakiyeyi ilgili bankadan 28 günde tahsil edebilmektedir (31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 25 gündür).

30 Haziran 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2020 - Bulunmamaktadır).

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla takip eden sayfalarda açıklanmıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	30 Haziran 2021							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Nihai ana ortak</u>								
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	-	-	-	148.608	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento A.Ş.	-	-	-	-	1.621.310	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	655	-	-	-	-	-	-	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	23.304.524	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	9.015.609	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	16.108.763	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	-	640.213	-	-	-	-	-	-
OYAK İnşaat A.Ş.	4.746.586	-	-	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	-	-	-	6.810.892	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	-	-	-	-	18.092.395	-	-	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	1.099.014	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	32.828	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	4.728.489	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	4.401.826	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	4.690.116	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	144.683	-	-	-
Güzel Enerji Akaryakıt A.Ş.	-	-	-	-	849.698	-	-	-
Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş.	-	-	-	-	7.982.516	-	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	-	2.444.967	-	-
Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.	-	-	-	-	17.342.834	-	-	-
Akdeniz Chemson Kimya Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	117.204	-	-	-
Cimpor Cote d'Ivoire	43.895.615	1.833.937	-	-	-	-	-	-
Cimpor - Industria de Cimentos	3.797.338	12.870	-	-	-	-	-	-
Hektaş Ticaret T.A.Ş.	-	-	-	-	14.841	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	1.037.517	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Denizli Çimento San. Tic. A.Ş.	-	-	-	-	23.045.398	-	-	-
Cimpor Cameroun SA	3.200.719	-	-	-	-	-	-	-
	55.640.913	2.487.020	-	-	139.551.548	3.482.484	-	-

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Aralık 2020							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli	Ticari olmayan	Uzun vadeli	Ticari olmayan	Kısa vadeli	Ticari olmayan	Uzun vadeli	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari		Ticari		Ticari		Ticari	
<u>Nihai ana ortak</u>								
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	-	-	-	1.348.568	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento A.Ş.	-	-	-	-	7.163.975	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	14.116.555	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	640.213	-	-	-	3.102.670	-	-	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	21.855.855	-	-	-
OYAK İnşaat A.Ş.	3.580.410	-	-	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T. A.Ş.	-	-	-	-	11.346.279	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi an. Ve Tic A.Ş.	230	-	-	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	-	-	-	-	22.630.241	-	-	-
İskenderun Enerji üretim ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	1.916.849	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	56.731	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	7.822.801	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	12.547.507	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	9.039.215	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	-	-	-	830.424	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	373.458	-	-	-
Oytaş İç ve Dış Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	2.304.788	-	-
Güzel Enerji Akaryakıt A.Ş.	-	-	-	-	574.184	-	-	-
Cimpor Portugal Cabo Verde Operations SGPS, S.A.	2.399.128	-	-	-	-	-	-	-
Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş.	-	-	-	-	4.988.028	-	-	-
Akdeniz Chemson Kimya San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	223.355	-	-	-
Hektaş Ticaret T. A.Ş.	-	-	-	-	16.587	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	1.037.518	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	123.900	-	-	-	15.679.314	-	-	-
Cimpor Cote d'Ivoire SARL	11.728.381	-	-	-	-	-	-	-
	18.472.262	-	-	-	135.632.596	3.342.306	-	-

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Haziran 2021							Sabit kıymet satışları
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Ödenen faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler	
<u>Nihai ana ortak</u>								
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	-	-	-	-	-	882.564	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento A.Ş. (1)	-	-	-	-	-	-	19.733.832	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
OYAK İnşaat A.Ş.	-	10.315.733	-	-	253.333	1.365	25.276	-
Omsan Lojistik A.Ş. (4)	18.527.757	-	-	-	-	35.987	2.957	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	42.917.571	-	-	-	-	12.796	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (8)	21.526.363	14.485	-	-	-	-	241.474	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.	1.254.398	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	49.396	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (3)	186.503.708	-	-	-	-	3.498.342	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (8)	11.343.490	-	-	-	-	1.412.293	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	1.635	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (6)	10.243.718	-	-	-	-	-	2.297.761	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (5)	11.576.120	-	-	-	-	142.100	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (4)	30.343.157	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	188.483	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik Ve Liman İşl. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	88.951	-
Akdeniz Chemson Kimya San.Ve Tic.A.Ş	186.877	-	-	-	-	-	-	-
Hektaş Ticaret T.A.Ş.	15.602	-	-	-	-	-	-	-
Cimpor Industria de Cimentos S.A.	-	4.644.534	-	-	-	89.576	-	-
Cimpor Cote d'Ivoire SARL (11)	-	26.624.217	-	-	-	2.432.411	-	-
Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş. (10)	-	-	-	-	-	161.320	13.861.672	-
Güzel Enerji Akaryakıt A.Ş. (9)	2.518.394	-	-	-	-	-	-	-
Doco Petrol Ve Danışmanlık A.Ş. (9)	20.017.387	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Denizli Çimento A.Ş. (7)	31.413.648	109.139	-	-	65.142	2.697.307	144.738	-
Cimpor Cameroun SA	-	-	-	-	-	-	-	3.103.379
	388.626.069	41.708.108	-	-	318.475	10.485.132	37.279.225	3.103.379

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak – 30 Haziran 2020							
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Ödenen faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<u>Nihai ana ortak</u>								
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	7.827	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento A.Ş. (1)	6.874.674	-	-	-	-	1.388.622	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
OYAK İnşaat A.Ş.	100.000	6.388.437	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (4)	17.804.865	-	-	-	-	103.633	-	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	26.465.070	-	-	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (9)	17.911.337	43.316	-	-	-	3.880	-	51.741
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.	588.305	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	53.939	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (3)	129.331.678	-	-	-	-	1.192.720	-	-
OYTAŞ İç ve Dış Tic. A.Ş.	-	-	-	103.433	5.282	1.398	-	2.541
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (9)	6.146.832	-	-	-	-	216	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (6)	10.285.273	-	-	-	-	61.793	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (5)	9.627.135	-	-	-	-	110.847	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	4.338.744	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.(7)	130	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	30.000	-	-	-	-	-	-	-
Güzel Enerji Yakıt A.Ş. (10)	463.850	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Denizli Çimento A.Ş. (8)	13.397.100	57.130	-	-	-	195.048	-	-
	243.426.759	6.488.883	-	103.433	5.282	3.058.157	-	54.282

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile olan işlemlere ilişkin 1 Ocak – 30 Haziran 2021 dönemine ait açıklamalar aşağıdaki gibidir:

- (1) OYAK Çimento A.Ş.'den alım, diğer gelirler ve diğer giderler yansıtma tutarlarından oluşmaktadır.
- (2) OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından oluşmaktadır.
- (3) OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. alımları elektrik enerjisi alımından oluşmaktadır.
- (4) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş. alımları nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (5) OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş alımları güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.
- (6) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş'den olan alımlar; konaklama, ulaşım, inşaat ve temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) Denizli Çimento A.Ş. alımları hazır beton için alınan çimentodan oluşmaktadır.
- (8) Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ve İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. alımları hammadde alımlarından oluşmaktadır.
- (9) Güzel Enerji Yakıt A.Ş ve Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş. alımları yakıt alımlarından oluşmaktadır.
- (10) Kumaş Manyezit Sanayi A.Ş. alımları refrakter tuğla alımlarından oluşmaktadır.
- (11) Cimpor Cote d'Ivoire SARL'ye olan satışlar çimento ve klinker satışlarından oluşmaktadır.

İlişkili taraflar ile olan işlemlere ilişkin 1 Ocak – 30 Haziran 2020 dönemine ait açıklamalar aşağıdaki gibidir:

- (1) OYAK Çimento A.Ş.'den alım, diğer gelirler ve diğer giderler yansıtma tutarlarından oluşmaktadır.
- (2) OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından oluşmaktadır.
- (3) OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. alımları elektrik enerjisi alımından oluşmaktadır.
- (4) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş. alımları nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (5) OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş alımları güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.
- (6) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş'den olan alımlar; konaklama, ulaşım, inşaat ve temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) OYAK Grup Sigorta A.Ş'den alımlar sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.
- (8) Denizli Çimento A.Ş. alımları hazır beton için alınan çimentodan oluşmaktadır.
- (9) Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ve İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. alımları hammadde alımlarından oluşmaktadır.
- (10) Güzel Enerji Yakıt A.Ş alımları yakıt alımlarından oluşmaktadır.

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu üyeleri, başkan yardımcıları, genel müdür ve direktörlerden oluşmaktadır.

Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (*)	8.873.230	4.597.936
	8.873.230	4.597.936

(*) Söz konusu artış, Not 1'de detaylı olarak açıklanan birleşme işlemleri sebebiyle Grup'un organizasyon yapısında meydana gelen değişiklikler sonucunda oluşmuştur.

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	886.239.417	840.383.892
Alacak senetleri	118.931.032	140.056.465
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not:4)	55.640.913	18.472.262
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(77.017.898)	(71.339.996)
Beklenen kredi zararı (-)	(1.435.823)	(1.435.823)
	982.357.641	926.136.800

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı)

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 2 aydır (31 Aralık 2020: 2 aydır).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla alacak tutarı içinde 61.743.965 TL (31 Aralık 2020: 65.082.907 TL) tutarında konkordato ilan etmiş müşterilerden alacak bulunmakta olup bunlara ilişkin de kayıtlı değeri alacak tutarının üstünde, toplam 61.545.292 TL tutarında (31 Aralık 2020: 63.660.292 TL) teminat bulunmaktadır. Bu teminatlar, gayrimenkul ile araç rehinlerinden oluşmaktadır. Ayrıca söz konusu alacaklar için konkordato tarihinden sonra ipotek altına alınmış, 20.000.000 TL değerinde maden ocağı ruhsatları bulunmakta olup, bazı ruhsatların süre uzatım işlemleri devam etmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 77.017.898 TL (31 Aralık 2020: 71.339.996 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	(71.339.996)	(69.365.533)
Dönem gideri	(5.677.902)	-
Karşılık iptalleri	-	82.533
Tahsilatlar	-	70.000
Kapanış bakiyesi	(77.017.898)	(69.213.000)

b) Ticari Borçlar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	573.010.361	466.651.448
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not:4)	139.551.548	135.632.596
Borç senetleri	-	4.305.000
	712.561.909	606.589.044

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 2 aydır (31 Aralık 2020: 2 aydır). Ticari borçlar, ağırlıklı olarak TL bakiyelerden oluşmaktadır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. STOKLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	393.607.143	258.659.748
Yarı mamüller	78.724.203	58.543.873
Mamüller	33.305.400	22.854.590
Ticari mallar	313.647	2.304.929
Stok değer düşüklüğü	(2.053.625)	(2.053.625)
Yoldaki mallar	4.875.183	9.502.485
Diğer stoklar	2.780.256	2.618.450
	511.552.207	352.430.450

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Stok alımı için verilen sipariş avansları(*)	8.132.776	58.316.751
Peşin ödenmiş sigortalar	6.645.273	14.233.659
Gelecek aylara ait giderler	6.626.285	3.187.204
	21.404.334	75.737.614

(*) 31 Aralık 2020 itibarıyla stok alımı için verilen sipariş avansları bakiyesinin 51.457.263 TL'si Grup'un petrokok alımı için yapmış olduğu avans ödemesinden, 30 Haziran 2021 bakiyesi ve 31 Aralık 2020 bakiyesinin kalan kısmı ise diğer hammadde alımları için yapılan avans ödemelerinden oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait giderler	-	10.876
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	16.920.578	6.840.390
	16.920.578	6.851.266

b) Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	67.563.416	22.706.966
Gelecek aylara ait gelirler	1.575.549	176.903
	69.138.965	22.883.869

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	-	239.771
	-	239.771

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

a) Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 1.873.154.380 TL'dir (31 Aralık 2020: 1.835.124.391 TL).

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 111.565.845 TL'dir (30 Haziran 2020: 189.292.055 TL).

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlık tutarı 234.984 TL'dir (30 Haziran 2020: Bulunmamaktadır).

b) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elde tutulan maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 71.648.167 TL'dir (31 Aralık 2020: 76.000.804 TL).

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır (30 Haziran 2020: 2.289.235 TL).

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır (30 Haziran 2020: 215.259).

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	103.215.818	85.754.711
	103.215.818	85.754.711

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Pay Oranı %	Tutar	Maliyet	Pay Oranı %	Tutar	Maliyet
<u>Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri</u>						
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	< 1	103.215.818	7.245.316	< 1	85.754.711	7.245.316
(*)						

(*) Toplam 5.743.785 adet hisseden oluşmaktadır. Satın alım maliyeti 7.245.316 TL'dir.

10. KARŞILIKLAR

Kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	6.301.411	9.387.462
Dava karşılığı	11.586.139	10.983.101
Diğer kısa vadeli karşılıklar (**)	6.353.917	13.688.243
	24.241.467	34.058.806

(*) Grup'un maden ocakları için her yıl takip eden yılın altıncı ayında ödediği devlet hakkına ilişkin karşılık tutarıdır.

(**) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar bakiyesinin önemli kısmı ciro primi karşılıklarından oluşmaktadır.

Uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ecrimisil gider karşılığı	991.244	5.440.998
Maden ocakları rehabilitasyon bedeli	5.276.074	5.276.074
	6.267.318	10.717.072

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

10. KARŞILIKLAR (devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli karşılıkların hareketi aşağıda sunulmuştur.

	Kısa Vadeli			Uzun Vadeli	
	Maden devlet hakkı karşılığı	Dava karşılığı	Diğer	Maden ocakları rehabilitasyon bedeli	Ecrimisil gider karşılığı
1 Ocak 2021	9.387.462	10.983.101	13.688.243	5.276.074	5.440.998
İlave karşılık	6.333.039	778.038	6.385.029	-	1.301.549
Dönem içinde yapılan ödemeler	(9.419.090)	(175.000)	(12.791.187)	-	(5.263.181)
Konusu kalmayan karşılık	-	-	(928.168)	-	(488.122)
30 Haziran 2021	6.301.411	11.586.139	6.353.917	5.276.074	991.244

	Kısa Vadeli			Uzun Vadeli	
	Maden devlet hakkı karşılığı	Dava karşılığı	Diğer	Maden ocakları rehabilitasyon bedeli	Ecrimisil gider karşılığı
1 Ocak 2020	7.991.422	10.315.923	4.800.306	3.804.217	4.313.696
İlave karşılık	4.113.826	427.416	2.563.884	-	272.810
Konusu kalmayan karşılık	-	(448.537)	-	-	(2.179)
30 Haziran 2020	12.105.248	10.294.802	7.364.190	3.804.217	4.584.327

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

30 Haziran 2021	TL	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)	Toplam TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	120.381.299	185.846.217	1.181.553	307.409.069
-Teminat	120.381.299	185.846.217	1.181.553	307.409.069
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	-	-	-	-
Toplam	120.381.299	185.846.217	1.181.553	307.409.069

31 Aralık 2020	TL	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)	Toplam TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	173.931.178	82.176.090	-	256.107.268
-Teminat	173.931.178	82.176.090	-	256.107.268
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	-	-	-	-
Toplam	172.793.569	81.559.605	-	254.353.174

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	569.599.162	404.793.317
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	53.040.491	94.759.239
İhraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	121.737.246	302.471.692
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	5.198.541	8.250.423
	749.575.440	810.274.671
Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli banka kredileri	-	5.000.004
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	17.321.256	14.055.017
	17.321.256	19.055.021

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	30 Haziran 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	13,20%	444.284.845	-
ABD Doları	0,95%	173.918.000	-
Avro	EURIBOR+3,5%	4.436.808	-
		622.639.653	-
Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%11,44	418.426.498	5.000.004
ABD Doları	%1,05	73.405.000	-
Avro	EURIBOR+%3,5	7.721.057	-
		499.552.555	5.000.004

Grup'un 30 Haziran 2021, 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	622.639.653	499.552.555
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	-	5.000.004
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	-	-
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	-
	622.639.653	504.552.559

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2021, 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ihraç edilmiş borçlanma araçlarına ilişkin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	121.737.246	302.471.692
1-2 yıl içerisinde ödenecek	-	-
	121.737.246	302.471.692

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Haziran 2021	%	31 Aralık 2020
OYAK Çimento A.Ş.	73,25	849.507.227	73,25	849.507.227
Halka açık kısım	26,75	310.286.214	26,75	310.286.214
Nominal sermaye	100	1.159.793.441	100	1.159.793.441
Enflasyon düzeltmesi		134.868.176		134.868.176
Düzeltilmiş sermaye		1.294.661.617		1.294.661.617

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sermayesi 115.979.344.100 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 115.979.344.100 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2020: pay başı 0,01 TL).

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yasal Yedekler	405.954.871	405.954.871
	405.954.871	405.954.871

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari vergi yükümlülüğü

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cari kurumlar vergisi	84.426.769	63.114.803
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(27.575.530)	(31.913.999)
Toplam vergi yükümlülüğü	56.851.239	31.200.804

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari dönem vergi gideri / (geliri)	84.426.769	18.760.248
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin vergi geliri	14.399.158	(13.368.084)
Toplam vergi gideri / (geliri)	98.825.927	5.392.164

Kurumlar Vergisi:

Grup, Romanya'daki bağlı ortaklığı hariç olmak üzere Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

22 Nisan 2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 7316 sayılı Kanun'un 11. maddesiyle Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici madde uyarınca; 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %25'e, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için ise kurumlar vergisi oranı %23'e yükseltilmiştir.

2021 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25'tir (2020:%22). Ünye Cem SRL için Romanya kanunlarına göre vergilendirilebilir kurum kazancı, indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan esas üzerinden %16 olarak hesaplanmıştır (2020: %16).

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici vergilendirilebilir zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin (arsa ve arazi hariç) hesaplanmasında kullanılan vergi oranı Türkiye'deki bağlı ortaklıklar için Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici madde uyarınca; 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23, 2023 ve sonraki yıllar için %20 esas alınmıştır. Yurtdışında faaliyet gösteren Romanya'daki bağlı ortaklık için %16 olarak dikkate alınmıştır (2020: Türkiye için %22; Romanya için %16).

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yatırım indirimi ve enerji teşviği	46.731.201	58.154.260
Kıdem tazminatı karşılıkları	16.012.344	15.114.862
Şüpheli ticari alacak karşılığı	10.797.160	9.797.160
Kıdemli işçilik teşvik primi karşılığı	6.066.977	5.023.040
Çalışanlara sağlanan prim karşılığı	1.420.000	3.060.000
Geçmiş yıl zararları	-	2.537.726
Dava karşılıkları	2.317.228	2.196.620
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	1.773.670	1.120.440
Hisse senedi değerlemesi	(5.066.314)	(4.193.259)
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(7.845.512)	(8.008.084)
Diğer	3.885.340	3.154.188
	76.092.094	87.956.953

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi varlıkların / (yükümlülüklerinin) hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
1 Ocak açılış bakiyesi	87.956.953	44.497.028
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(14.399.158)	13.368.084
Diğer kapsamlı (gelir) / gider altında muhasebeleştirilen	2.534.299	1.924.707
30 Haziran kapanış bakiyesi	76.092.094	59.789.819

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	389.089.292	6.756.881
Gelir vergisi oranı %25 (2020: %22)	(97.272.323)	(1.486.514)
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.580.906)	(2.782.759)
- indirim ve istisnalar	2.726.030	1.792.735
- mali yıl ticari zararı üzerinden ayrılmayan ertelenmiş vergi	-	(2.003.578)
- vergi oranının değişim etkisi	(3.647.848)	-
- diğer düzeltmelerin etkisi	1.949.120	(912.048)
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(98.825.927)	(5.392.164)

15. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay Başına Kazanç	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Dönem karı	290.263.365	157.977.716	1.364.717	16.836.781
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	115.979.344.100	115.979.344.100	115.979.344.100	115.979.344.100
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (1 TL nominal bedelli)	0,25	0,136	0,001	0,01

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Yurt içi satışlar	1.586.943.617	907.871.328	872.289.253	488.337.306
Yurt dışı satışlar (ihracat)	337.902.182	203.497.547	200.743.135	95.142.205
Yurt dışı satışlar (ihrac kayıtlı satışlar)	70.938.713	31.951.344	32.030.515	22.572.562
Satış indirimleri (-)	(12.853.063)	(7.530.498)	(13.380.779)	(6.461.639)
Diğer gelirler	2.964.835	1.828.252	2.445.088	(667.097)
Net Satışlar	1.985.896.284	1.137.617.973	1.094.127.212	598.923.337

Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, yerine getirilmesi zamanın belirli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerine ilişkin 1.985.896.284 TL (30 Haziran 2020: 1.094.127.212 TL) tutarında satış geliri muhasebeleştirmiştir.

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(1.027.028.307)	(621.732.025)	(572.246.993)	(326.737.035)
Direkt işçilik giderleri	(36.168.821)	(19.341.616)	(23.780.785)	(12.356.233)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(72.539.118)	(36.717.614)	(63.006.517)	(32.107.739)
Genel üretim personel giderleri	(70.808.350)	(35.379.383)	(64.618.161)	(38.035.953)
Diğer genel üretim giderleri	(286.359.514)	(104.615.922)	(250.817.939)	(137.787.348)
Toplam üretim maliyeti	(1.492.904.110)	(817.786.560)	(974.470.395)	(547.024.308)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	20.180.330	(28.921.270)	12.289.807	24.894.934
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	10.450.810	1.869.146	1.135.445	2.801.638
Satılan ticari mallar maliyeti	(19.265.463)	(8.499.603)	(7.463.775)	(7.226.418)
	(1.481.538.433)	(853.338.287)	(968.508.918)	(526.554.154)

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Vade farkı ve vadeli satışlardan faiz geliri	2.239.631	(3.031.353)	4.211.265	(724.722)
Operasyonel kur farkı geliri	43.004.826	22.949.322	37.398.862	30.142.093
Tazminat ve ceza geliri	2.311.548	1.794.619	1.619.638	610.784
Hurda ve malzeme satış karı	5.047.914	4.225.537	834.264	298.050
Reeskont faiz geliri	-	-	732.118	708.328
Teşvik gelirleri	1.160.489	-	3.616.648	3.359.376
Diğer gelirler	3.648.254	2.508.429	4.895.063	1.611.243
	57.412.662	28.446.554	53.307.858	36.005.152

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Operasyonel kur farkı gideri	(56.782.778)	(22.812.452)	(33.442.221)	(23.444.118)
Tazminat ve ceza gideri	(181.936)	(64.245)	(903.455)	-
Amortisman gideri	(1.807.845)	(908.916)	(230.451)	(889.721)
Reeskont faiz gideri	(1.126.683)	(362.032)	-	-
Diğer giderler	(2.070.660)	(212.510)	(4.966.414)	(791.052)
	(61.969.902)	(24.360.155)	(39.542.541)	(25.124.891)

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Gelirler				
	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Faiz geliri	20.621.866	11.906.435	13.175.293	5.484.249
Kur farkı geliri	66.109.008	26.931.024	26.057.240	14.365.245
Türev finansal araçlar gerçeğe uygun değer farkı	4.881.277	1.062.420	-	-
Diğer finansal gelirler	187.991	92.209	512.489	272.974
	91.800.142	39.992.088	39.745.022	20.122.468

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri				
	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Faiz giderleri	(51.316.455)	(23.643.201)	(53.839.946)	(29.988.080)
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	(4.381.436)	(2.008.362)	(3.965.785)	(2.952.244)
Kıdemli işçilik faiz maliyeti	(1.500.365)	(750.183)	(1.123.533)	(765.196)
Finansal kur farkı gideri	(37.027.653)	(21.665.497)	(7.473.726)	(5.352.320)
Türev finansal araçlar gerçeğe uygun değer farkı	-	-	(2.338.028)	12.912
Diğer finansman giderleri	(3.714.704)	40.020	(1.077.518)	157.432
	(97.940.613)	(48.027.223)	(69.818.536)	(38.887.496)

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Kamulaştırılan arsa geliri	-	-	11.093.333	11.093.333
Temettü geliri	10.626.003	-	-	-
Sabit kıymet satış gelirleri	2.651.529	2.693.304	2.288.778	2.286.679
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira geliri	3.207.842	1.450.444	789.810	74.584
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar değerleme farkı	17.461.107	15.623.095	-	-
Diğer	-	-	1.476.224	1.473.200
	33.946.481	19.766.843	15.648.145	14.927.796

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar değerleme farkı	-	-	(2.728.758)	12.818.092
Birleşme işlemlerine ilişkin masraflar	-	-	(11.721.444)	(11.721.444)
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin giderler	(175.181)	(83.269)	(925.230)	(565.004)
	(175.181)	(83.269)	(15.375.432)	531.644

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı 12. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un üst yönetimi, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Grup, üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri ile dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Grup yönetimi endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin ve kısa vadeli finansal yatırımların çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, bilançodaki "öz kaynak" kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal Borçlar (Not: 12)	766.896.696	829.329.692
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri (Not: 3)	(641.681.934)	(448.831.807)
Eksi: Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar (Not: 9)	(103.215.818)	(85.754.711)
Net Borç	21.998.944	294.743.174
Toplam Özkaynaklar	2.561.463.810	2.282.151.205
Toplam Sermaye	2.583.462.754	2.576.894.379
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	%1	11%

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Grup'un kullandığı başlıca finansal araçlar banka kredileri, finansman bonosu, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Grup'un operasyonları için finansman yaratmaktır. Grup ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan finansal yatırımlar, ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Grup'un taraf olduğu türev sözleşmeler de bulunmaktadır.

b.3) Piyasa riski yönetimi

Grup'un faaliyetleri öncelikle, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	GBP
1. Ticari Alacak	63.209.210	6.226.660	887.169	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	355.205.708	40.220.451	588.880	-
3. Dönen Varlıklar (1+ 2)	418.414.918	46.447.111	1.476.049	-
4. Duran Varlıklar	-	-	-	-
5. Toplam Varlıklar (3+4)	418.414.918	46.447.111	1.476.049	-
6. Kısa Vadeli Yükümlülükler	396.659.126	37.509.053	6.883.291	-
7. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
8. Toplam Yükümlülükler (6+7)	396.659.126	37.509.053	6.883.291	-
9. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8)	21.755.792	8.938.058	(5.407.242)	-
10. İhracat	421.651.143	37.139.493	4.284.601	-
11. İthalat	167.705.426	15.271.580	3.374.441	12.655

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	GBP
1. Ticari Alacak	43.073.953	5.867.986	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	255.514.151	33.504.763	1.062.671	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	943.327	93.397	28.613	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	299.531.431	39.466.146	1.091.284	-
5. Kısa Vadeli Yükümlülükler	237.078.606	27.188.688	4.163.017	-
6. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
7. Toplam Yükümlülükler (5 + 6)	237.078.606	27.188.688	4.163.017	-
8. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4 - 7)	62.452.825	12.277.458	(3.071.733)	-
10. İhracat	530.131.072	68.289.803	5.813.580	-
11. İhraç kayıtlı satışlar	83.871.671	10.279.492	1.287.175	-
12. İthalat	147.513.412	15.768.936	3.327.264	179.999

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %20'lik (31 Aralık 2020: %20) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik (31 Aralık 2020: %20) oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan orandır. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik (31 Aralık 2020: %20) kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

30 Haziran 2021		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	7.758.503	(7.758.503)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	7.758.503	(7.758.503)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(5.582.924)	5.582.924
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(5.582.924)	5.582.924
TOPLAM (3 + 6)	2.175.579	(2.175.579)
31 Aralık 2020		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	9.012.268	(9.012.268)
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - ABD Doları'nın TL cinsinden net etkisi	9.012.268	(9.012.268)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(2.766.987)	2.766.987
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro'nun TL cinsinden net etkisi	(2.766.987)	2.766.987
TOPLAM (3 + 6)	6.245.281	(6.245.281)

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Rayıç değer hiyerarşi tablosu

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükleri için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup'un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden konsolide finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir.

30 Haziran 2021			
Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	103.215.818	-	-
Türev araçlar	-	230.734	-

31 Aralık 2020			
Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	85.754.711	-	-
Türev araçlar	-	(4.650.543)	-

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.