

**ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET
A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK-30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİM RAPORU
VE ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR**

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (*hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır*) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

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

Cem Uçarlar, SMMM
Sorumlu Denetçi

16 Ağustos 2017
İstanbul, Türkiye

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

İÇİNDEKİLER

	Sayfa
Ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu	1 - 2
Ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosu	3
Ara dönem konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem konsolide özkaynaklar değişim tablosu	5
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	6
Ara dönem konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7 – 39

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Not	(Sınırlı denetimden geçmiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Bağımsız denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	5	25.914.852	32.828.414
Ticari alacaklar	6	435.190.459	318.130.576
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	23	5.220	10.756
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		435.185.239	318.119.820
Diğer alacaklar	8	468.651	535.607
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		468.651	535.607
Stoklar	9	183.016.960	176.903.829
Peşin ödenmiş giderler	10	17.967.961	22.170.864
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	21	3.477.615	4.666.210
Diğer dönen varlıklar	13	44.734.108	27.423.658
Dönen varlıklar		710.770.606	582.659.158
Ticari Alacaklar		2.396.537	2.067.255
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	2.396.537	2.067.255
Diğer alacaklar	8	3.315.885	3.280.920
Satılmaya hazır finansal yatırımlar		64.478	56.978
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	244.099.484	227.204.764
Türev araçlar	15	1.957.604	-
Maddi duran varlıklar	11	1.688.752.874	1.486.537.379
Maddi olmayan duran varlıklar		165.994.128	167.065.970
<i>Şerefiye</i>		148.119.252	148.119.252
<i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	11	17.874.876	18.946.718
Peşin ödenmiş giderler	10	13.116.306	32.201.791
Ertelenmiş vergi varlığı	21	22.213.117	6.973.708
Diğer duran varlıklar	13	43.800.418	32.464.362
Duran Varlıklar		2.185.710.831	1.957.853.127
TOPLAM VARLIKLAR		2.896.481.437	2.540.512.285

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Not	(Sınırlı denetimden geçmiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Bağımsız denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	653.112.181	375.016.168
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	292.162.312	200.064.509
Ticari borçlar	6	174.749.598	275.714.203
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	23	31.094.373	27.689.182
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		143.655.225	248.025.021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		7.331.970	7.092.249
Diğer borçlar	8	9.188.421	10.239.295
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	23	95.307	1.371.587
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		9.093.114	8.867.708
Türev finansal yükümlülükler	15	116.914	68.816
Ertelenmiş gelirler	10	13.475.211	7.503.693
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	8.717.264	11.201.977
Kısa vadeli karşılıklar	12	13.818.840	18.652.900
<i>Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar</i>		-	4.700.000
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		13.818.840	13.952.900
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	4.736.017	7.288.079
Kısa vadeli yükümlülükler		1.177.408.728	912.841.889
Uzun vadeli borçlanmalar	7	385.726.311	211.936.758
Uzun vadeli karşılıklar	12	35.497.385	31.630.841
<i>Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar</i>		31.128.641	27.391.725
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		4.368.744	4.239.116
Türev finansal yükümlülükler	15	2.133.804	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	40.251.769	25.116.199
Uzun vadeli yükümlülükler		463.609.269	268.683.798
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	14	135.084.442	135.084.442
Sermaye düzeltmesi farkları	14	41.741.516	41.741.516
Hisse senedi ihraç primleri		1.099.415	1.099.415
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		35.240.230	23.362.492
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>		25.936.459	15.949.885
<i>Nakit akış riskinden korunma kazanç/kayıp fonu</i>		(1.883.243)	-
<i>Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı/(azalış) fonları</i>		11.187.014	7.412.607
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(7.346.578)	(4.844.261)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazanç fonu</i>		(7.346.578)	(4.844.261)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		187.026.176	168.519.607
Geçmiş yıllar karı		675.700.469	640.007.495
Net dönem karı		81.334.625	246.019.452
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.149.880.295	1.250.990.158
Kontrol gücü olmayan paylar		105.583.145	107.996.440
Toplam Özkaynaklar		1.255.463.440	1.358.986.598
TOPLAM KAYNAKLAR		2.896.481.437	2.540.512.285

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		(Sınırlı denetimden geçmiş) Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017	(Sınırlı denetimden geçmemiş) Cari Dönem 1 Nisan 30 Haziran 2017	(Sınırlı denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2016	(Sınırlı denetimden geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Nisan 30 Haziran 2016
ESAS FAALİYET GELİRLERİ	Not				
Hasılat	16	630.189.043	381.696.530	586.136.444	332.471.606
Satışların maliyeti (-)	17	(479.414.861)	(288.109.790)	(391.599.785)	(216.223.109)
BRÜT KAR		150.774.182	93.586.740	194.536.659	116.248.497
Genel yönetim giderleri (-)	17	(32.837.010)	(16.215.990)	(30.675.866)	(15.604.662)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	17	(5.134.585)	(3.084.158)	(4.764.201)	(2.540.709)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	22	(734.597)	(734.597)	-	-
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	21.194.782	9.856.136	16.484.315	6.071.896
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(15.358.881)	(8.413.110)	(12.118.235)	(4.529.367)
ESAS FAALİYET KARI		117.903.891	74.995.021	163.462.672	99.645.655
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	1.732.866	808.795	1.712.427	1.296.908
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	19	(392.863)	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)ından paylar	3	5.715.205	2.911.733	16.563.810	14.010.940
FİNANSMAN GELİR/GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		124.959.099	78.715.549	181.738.909	114.953.503
Finansman gelirleri	20	917.035	484.920	6.471.325	3.181.510
Finansman giderleri (-)	20	(30.976.587)	(21.546.174)	(17.996.430)	(11.121.020)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		94.899.547	57.654.295	170.213.805	107.013.993
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri/(gideri)	21	(16.181.897)	(8.517.904)	(31.357.018)	(18.192.807)
- Dönem vergi gideri		(14.549.543)	(8.273.747)	(29.610.248)	(17.769.557)
- Ertelemiş vergi gelir/(gideri)		(1.632.354)	(244.157)	(1.746.770)	(423.250)
DÖNEM KARI		78.717.650	49.136.391	138.856.787	88.821.186
Dönem karı/zararı dağılımı					
- Kontrol gücü olmayan paylar		(2.616.975)	(823.808)	5.435.235	2.846.178
- Ana ortaklık payları		81.334.625	49.960.199	133.421.552	85.975.008
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (1 kuruş nominal bedelli)	22	0,6021	0,3698	0,9877	0,6365

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	(Sınırlı denetimden geçmiş) Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017	(Sınırlı denetimden geçmemiş) Cari Dönem 1 Nisan- 30 Haziran 2017	(Sınırlı denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2016	(Sınırlı denetimden geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Nisan- 30 Haziran 2016
Not				
DÖNEM KARI	78.717.650	49.136.391	138.856.787	88.821.186
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	11.267.670	1.641.126	15.613.055	2.687.690
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>	9.376.506	5.774.427	6.503.541	3.756.112
<i>Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış/(azalış) fonları</i>	4.529.288	(1.881.249)	9.109.514	(3.612.906)
<i>Nakit akış riskinden korunma kazanç/(kayıp) fonu</i>	(2.259.892)	(3.078.713)	-	2.544.484
Vergi (gideri)/ geliri	24 (378.232)	826.661	-	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak	(1.688.569)	(1.216.645)	107.689	(120.415)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıp) fonu</i>	(2.110.711)	(1.520.806)	134.611	(150.519)
Vergi (gideri)/ geliri	24 422.142	304.161	(26.922)	30.104
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	9.579.101	424.481	15.720.744	2.567.275
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	88.296.751	49.560.872	154.577.531	91.388.461
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı				
- Kontrol gücü olmayan paylar	(2.413.295)	(1.225.982)	6.160.428	2.858.217
- Ana ortaklık payları	90.710.046	50.786.854	148.417.103	88.530.244

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Kar/Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			Kar/ Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş Karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
				Yabancı para çevrim farkları	Nakit akış riskinden korunma kazanç/(kayıpları)	Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış/(azalış) fonları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıp) fonu		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2016	135.084.442	41.741.516	1.099.415	4.385.203	-	-	(4.952.998)	149.067.447	615.455.692	245.279.781	1.187.160.498	103.941.614	1.291.102.112
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	19.452.160	225.827.621	(245.279.781)	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133.421.552	133.421.552	5.435.235	138.856.787
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	5.759.648	-	9.109.514	126.389	-	-	-	14.995.551	725.193	15.720.744
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	5.759.648	-	9.109.514	126.389	-	-	133.421.552	148.417.103	6.160.428	154.577.531
Ödenen temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	(201.275.819)	-	(201.275.819)	-	(201.275.819)
30 Haziran 2016	135.084.442	41.741.516	1.099.415	10.144.851	-	9.109.514	(4.826.609)	168.519.607	640.007.494	133.421.552	1.134.301.782	110.102.042	1.244.403.824
1 Ocak 2017	135.084.442	1.741.516	1.099.415	15.949.885	-	7.412.607	(4.844.261)	168.519.607	640.007.495	246.019.452	1.250.990.158	107.996.440	1.358.986.598
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	18.506.569	227.512.883	(246.019.452)	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.334.625	81.334.625	(2.616.975)	78.717.650
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	9.986.574	(1.883.243)	3.774.407	(2.502.317)	-	-	-	9.375.421	203.680	9.579.101
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	9.986.574	(1.883.243)	3.774.407	(2.502.317)	-	-	81.334.625	90.710.046	(2.413.295)	88.296.751
Ödenen temettüleri (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(191.819.908)	-	(191.819.908)	-	(191.819.908)
30 Haziran 2017	135.084.442	41.741.516	1.099.415	25.936.459	(1.883.243)	11.187.014	(7.346.578)	187.026.176	675.700.469	81.334.625	1.149.880.295	105.583.145	1.255.463.440

(*) 27 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'da 2016 yılı karından 191.819.908 TL nakit temettü dağıtılmasına ilişkin karar oybirliği ile onaylanmış ve temettü ödemesi 29 Mart 2017 tarihinde yapılmıştır.

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Not	(Sınırlı denetimden geçmiş) Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017 (98.481.426)	(Sınırlı denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2016 30.573.154
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		78.717.650	138.856.787
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		68.495.509	56.764.683
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltme	11	35.565.395	30.301.524
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	16.181.897	31.357.018
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltme	19	385.928	(681.337)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karları ile ilgili düzeltme	3	(5.715.205)	(16.563.810)
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltme	6/8	(768.352)	1.177.112
Stok değer düşüş karşılığı ile ilgili düzeltme	9	(973)	(1.229)
Dava karşılığı ile ilgili düzeltme	12	188.851	334.523
Maden sahası doğaya yeniden kazandırma gideri karşılığı ile ilgili düzeltme	12	62.726	520.103
Ecrimisil karşılığı ile ilgili düzeltme	12	66.902	66.901
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltme		1.304.678	2.581.903
Faiz giderleri ile ilgili düzeltme	18/20	29.152.794	16.385.926
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltme	18/20	(917.035)	(7.225.114)
Alınan temettü gelirleri ile ilgili düzeltme		(19.761)	-
Finansal borçlanmalara ilişkin gerçekleşmemiş kur farkı (karları)/zararları		(2.822.938)	(1.186.400)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıp/(kazançları) ile ilgili düzeltme		(4.169.398)	(302.437)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(221.480.012)	(139.138.609)
Kısa vadeli ticari alacaklar		(116.040.851)	(60.296.307)
Stoklar		(6.112.158)	3.955.971
Diğer alacaklar/dönen varlıklar/peşin ödenmiş giderler/cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		(11.853.774)	(28.738.289)
Uzun vadeli ticari alacaklar		(329.282)	-
Diğer uzun vadeli alacaklar/duran/peşin ödenmiş giderler		7.706.965	-
Kısa vadeli ticari borçlar		(100.964.605)	(58.404.161)
Diğer uzun vadeli borçlar / yükümlülükler		6.113.693	4.344.177
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(74.266.852)	56.482.861
Alınan faizler	18	445.035	3.052.290
6111 Sayılı yasa uyarınca ödenen ceza		(1.371.587)	-
Ödenen ikramiye ve prim		(4.700.000)	(6.193.634)
Ödenen kıdem tazminatı		(1.397.569)	-
Ödenen izin ücreti		(156.197)	(199.777)
Ödenen vergiler	21	(7.034.256)	(22.568.586)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI		(201.904.594)	(312.829.482)
Sabit kıymet alımlarına ilişkin nakit çıkışları		(202.713.499)	(264.512.432)
Sabit kıymet satışından elde edilen nakit	11/19	808.905	2.339.872
Sabit Kıymet avans değişimi		-	(50.656.922)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		286.183.953	163.189.020
Alınan krediler		743.030.275	477.592.338
Kredilerin geri ödemesi		(222.901.195)	(88.715.310)
Ödenen temettü	14	(191.819.908)	(201.275.819)
Ödenen faizler		(42.125.219)	(29.968.467)
Alınan Faiz		-	5.556.278
NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM (A + B + C)		(14.202.067)	119.067.308)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER	5	32.828.414	224.071.872
Yabancı para çevrim farkı (net)		7.288.505	7.507.223
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER	5	25.914.852	112.511.787

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa” veya “Şirket”) 16 Aralık 1972 tarihinde tescil ve 21 Aralık 1972 tarih, 4729 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilerek kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusunu çimento, klinker ve hazır beton üretimi ve satışı oluşturmaktadır. Şirket’in nihai hissedarı Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Sabancı Holding”)dir.

Çimsa’nın genel merkezi ve kayıtlı ofisinin adresi Kısıklı Cad. No:4 Sarkuysan-Ak İş Merkezi S Blok Kat:2 Altunizade, Üsküdar/İstanbul’dur.

Şirket hisselerinin belirli bir tutarı Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”) de işlem görmektedir (Not: 14). BİST Pay Endeksleri Temel Kuralları’nın 82. Maddesine istinaden, Borsa Genel Müdürlüğü’nce Çimsa hisseleri BİST 100 endeksine dahildir.

Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL’dir (31 Aralık 2016 - 200.000.000 TL).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Şirket’in bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Şirket	Gruba iştirak tarihi	Kuruluş ve faaliyet yerleri	Faaliyet konuları	Şirketin etkin pay oranı	
				30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Çimsa Cement Free-Zone Limited (Çimsa Cement) (*)	12 Eki 2005	KKTC	Çimento, satış ve pazarlama	% 99,99	% 99,99
CIMSAROM Marketing Distributie S.R.L. (Çimsarom) (*)	8 Şub 2006	Romanya	Çimento, satış ve pazarlama	% 99,99	% 99,99
Çimsa Cement Sales North GmbH (CSN)(*)	27 Haz 2006	Almanya	Beyaz çimento pazarlama	% 100	% 100
Çimsa Cementos Espana, S.A.U. (Cementos Espana,S.A.U.) (*)	7 Tem 2006	İspanya	Beyaz çimento pazarına dökme ve ambalajlı çimento satışı	% 100	% 100
Çimsa Mersin Serbest Bölge Şubesi (*)	12 Ara 2007	Mersin	Çimento ihracatı	% 100	% 100
Regent Place Limited (Regent) (*)	21 May 2008	İngiliz Virgin Adaları	Finansal yatırım ve holding şirketi	% 100	% 100
OOO Çimsa Rus CTK (OOO Rusya) (*)	16 Tem 2008	Rusya	Çimento paketleme, satış ve pazarlama	% 100	% 100
Çimsa Adriatico Srl (*)	9 Şub 2010	İtalya	Çimento satış ve pazarlaması	% 70	% 70
Afyon Çimento Sanayi Türk Anonim Şirketi (*)	31 May 2012	Türkiye	Çimento üretimi ve satışı	% 51	% 51

(*) Tam konsolidasyon yöntemi uygulanarak muhasebeleştirilmiştir.

İştiraklerden Exsa Export Sanayi Mamülleri Satış ve Araştırma A.Ş. (“Exsa”) %32,875’lik pay ile özkaynak yöntemiyle konsolidasyona dahil edilmiştir.

Konsolide finansal tabloların sunumu amacıyla, Çimsa, bağlı ortaklıkları ve iştiraki birlikte (“Grup”) olarak adlandırılacaktır.

Konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 16 Ağustos 2017 tarihinde Çimsa Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

Grup’un bünyesinde 2017 yılında istihdam edilen ortalama personel sayısı kategorileri itibariyle 650 mavi yakalı (sendikalı) (2016: 633), 492 beyaz yakalı (sendikasız) (2016: 483) ve 42 yurt dışında yerleşik bulunan bağlı ortaklıklarında çalışan şeklindedir (2016: 42).

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’ de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Grup’un 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez. Ayrıca, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları ve önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan önemli muhasebe politikaları ve önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması ve değerlendirilmesi gerekir.

Şirket’in işlevsel ve sunum para birimi Türk Lirası (“TL”) olarak kabul edilmiştir.

Çimsa Cement Sales North GmbH, Cimsa Cementos Espana S.A.U., Regent Place Ltd.ve Cimsa Adriatico SRL’nin işlevsel para birimleri Avro, Cimsarom Marketing Distributie Srl’nin işlevsel para birimi Yeni Rumen Leyi (“Ron”) ve OOO Cimsa Rus CTK’nın işlevsel para birimi Ruble’dir. TMS 21 uyarınca, yüksek enflasyonlu ekonomilere sahip olmayan yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal durum tablosu kalemleri bilanço tarihindeki kurla; gelir ve giderleri ise dönemin ortalama kuruyla TL’ye çevrilmekte ve konsolide finansal tablolar TL olarak sunulmaktadır. Bu çevrimden doğan kar/zarar, özkaynaklar altındaki “Yabancı Para Çevrim Farkları” hesabında yer almaktadır.

Grup ile Grup’a bağlı Türkiye’de yerleşik şirketler, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, KGK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı (“Maliye Bakanlığı”) tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar. TFRS’ye göre hazırlanan bu konsolide finansal tablolar, işletme birleşmesiyle alınan varlıklar ve türev enstrümanlar dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. KGK tarafından yayınlanan TMS’na göre Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Bu düzeltme kayıtları ve sınıflandırmalar temel olarak; ertelenmiş vergi hesaplamasının etkileri, şüpheli alacak karşılığının ayrılması, gider tahakkuklarının ayrılması, kıdem tazminatı ve izin karşılığının TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardına göre hesaplanmasının etkileri, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yönetim tarafından öngörülen ekonomik ömürleri ile kist esasına göre amorti edilmesi, yapılmakta olan yatırımlar üzerinde TMS 23 kapsamında yapılan finansman giderlerin aktifleştirilmesi, finansal varlık ve yükümlülüklerin TMS 39’a göre değerlendirilmesi, TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” nin muhasebeleştirilmesi ve türev finansal araçlar ile nakit akış riskinden korunmanın TMS 39’a uygun olarak muhasebeleştirilmesini içermektedir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Grup faaliyetlerinin dönemselliği

Grup’un faaliyetleri inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır. Bu nedenle, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem faaliyet sonuçları, takip eden dönemler ve tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.3 İşletmenin sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.4 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, konsolide finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tabloların sınıflanması

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Konsolide finansal tabloların sunumu veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem konsolide finansal tabloları da yapılan değişikliğe uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

30 Haziran 2016 tarihli konsolide kar veya zarar tablosunda, “esas faaliyetlerden diğer gelirler” hesap grubunda gösterilen 3.954.431 TL tutarındaki üç aydan kısa vadeli mevduat faiz gelirleri, “finansman gelirleri” hesap grubuna, aynı tarihte sona eren nakit akış tablosunda ise “işletme faaliyetlerinden nakit akışları” hesap grubundan “finansman faaliyetlerinden nakit akışları” hesap grubuna sınıflandırılmıştır.

2.6 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

1 Ocak - 30 Haziran 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/TFRS standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi (“TFRYK”) yorumları dışında 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Yayımlanan ancak yürürlüğe henüz girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar, değişiklikler ve iyileştirmeler:

- TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- TFRS 9 Finansal Araçlar

Söz konusu standartlar, değişiklikler ve yorumların Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

- UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi
- Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi
- UFRS 16 Kiralama İşlemleri
- UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelemiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)
- UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)
- UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)
- UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler)
- UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)
- UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri
- UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi
- UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler
- UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standartlar, değişiklikler ve iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

3. DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR

Özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan Exsa’nın 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’a düşen etkin sahiplik oranı ile hesaplanmış varlıkları ve yükümlülükleri ile 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarı ile sona eren yıla ait gelir, gider ve net dönem karı aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran		31 Aralık	
		2017		2016	
<u>İştirakler</u>	<u>Ana Faaliyet Konusu</u>	<u>Etkin Sahiplik Oranı (%)</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Etkin Sahiplik Oranı (%)</u>	<u>Defter Değeri</u>
Exsa	Yatırım amaçlı gayrimenkul ve menkul kıymet yatırımı	32,875	244.099.484	32,875	227.204.764
			244.099.484		227.204.764
			30 Haziran		31 Aralık
			2017		2016
Varlıklar			764.818.740		721.515.111
Yükümlülükler			(22.310.804)		(30.397.958)
Net varlıklar			742.507.936		691.117.153
Grup'un payı			244.099.484		227.204.764

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR (devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
Gelir	23.740.881	11.278.727	89.785.850	78.686.239
Gider	(6.356.226)	(2.421.746)	39.401.646	(36.067.411)
Net dönem karı	17.384.655	8.856.981	50.384.214	42.618.828
Grup'un net dönem karındaki payı	5.715.205	2.911.733	16.563.810	14.010.940

Özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan Exsa'nın 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla dönem içi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
Dönem başı	227.204.764	-	198.879.863	-
Değer artış fonları	11.179.515	5.844.902	9.102.014	(1.068.421)
Net dönem karı/zararı	5.715.205	2.911.732	16.563.810	14.010.939
Dönem sonu	244.099.484	8.756.634	224.545.687	12.942.518

Grup'un önemli seviyede kontrol gücü olmayan paylarının bulunduğu bağlı ortaklığına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2017			
	Kontrol gücü olmayan paylar %	Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/zarar	Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar	Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü
Bağlı Ortaklık				
Afyon Çimento Sanayi T.A.Ş.	49	(2.665.893)	98.621.402	-

	31 Aralık 2016			
	Kontrol gücü olmayan paylar %	Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/zarar	Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar	Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü
Bağlı Ortaklık				
Afyon Çimento Sanayi T.A.Ş.	49	3.103.829	101.287.294	-

Afyon Çimento T.A.Ş. bağlı ortaklığına ilişkin konsolidasyon düzeltmeleri sonrası, eliminasyon işlemleri öncesi özet finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Nakit ve nakit benzerleri	1.914.570	522.924
Diğer dönen varlıklar	79.731.595	35.115.871
Duran varlıklar	646.350.205	586.347.791
Toplam varlıklar	727.996.370	621.986.586
Kısa vadeli finansal borçlar	338.661.604	206.040.405
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	36.124.163	34.694.638
Uzun vadeli finansal borçlar	151.026.365	169.909.965
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	-	3.722.562
Toplam yükümlülükler	525.812.132	414.367.570
Toplam özkaynaklar	202.184.238	207.619.016

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR (devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
Net satış gelirleri	47.192.687	39.774.977	31.624.484	8.673.074
Brüt kar	7.762.761	8.825.889	6.352.245	4.089.479
Faaliyet kar/(zararı)	4.662.846	7.223.308	12.418.693	6.719.940
Net finansal gelir/(gider)	(13.948.956)	12.710.013)	(279.748)	234.432
Vergi öncesi kar/(zarar)	(9.250.785)	(5.534.898)	12.138.945	6.954.372
Net dönem karı	(5.440.597)	(1.904.587)	11.124.027	5.558.574

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016
İşletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışı	(55.241.348)	56.766
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışı	(33.491.487)	(193.051.475)
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışı (temettü hariç)	90.124.481	113.051.962
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)	1.391.646	(79.942.747)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup’un yurt dışı satışlarının büyük bölümü, farklı coğrafi bölgelere tek seferlik yapılan satışlardan oluşmakta ve satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı yıllara göre tutarlılık göstermemektedir. Bu nedenle, hasılatın detayı, Not 16’da yurt içi ve yurt dışına yapılan satışlar olarak verilmiştir.

Grup’un iş faaliyetleri, sağladığı hizmet ve ürünlerin içeriğine bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Grup bölümlerine göre raporlamasını TFRS 8’e göre yapmaktadır. Bölümler arası transfer fiyatları üçüncü şahıslara yapılanlarla aynı bazda hazırlanmıştır. Grup’un iş alanları hakkındaki bilgiler, Grup’un 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin çimento (klinker ve agrega dahil) ve hazır beton faaliyetlerinden elde edilen kazancı ve kar bilgilerini; 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bölüm varlıklarını ve yükümlülüklerini içermektedir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2017	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	536.313.525	137.112.376	-	(43.236.858)	630.189.043
Satışların maliyeti (-)	(381.839.653)	(140.812.066)	-	43.236.858	(479.414.861)
Brüt kar/(zarar)	154.473.872	(3.699.690)	-	-	150.774.182
Genel yönetim, pazarlama satış dağıtım giderleri (-)	(25.281.955)	-	(12.689.640)	-	(37.971.595)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri (-), net	(1.092.165)	(10.620)	6.938.687	-	5.835.902
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(734.597)	-	-	-	(734.597)
Esas faaliyet kar/(zararı)	127.365.155	(3.710.310)	(5.750.953)	-	117.903.892
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	1.732.866	-	1.732.866
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	(392.863)	-	(392.863)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payları	-	-	5.715.205	-	5.715.205
Finansman gelir/giderleri öncesi faaliyet karı/(zararı)	127.365.155	(3.710.310)	1.304.255	-	124.959.100
Finansman gelir/(giderleri), (net)	-	-	(30.059.552)	-	(30.059.552)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	127.365.155	(3.710.310)	(28.755.297)	-	94.899.548
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri	-	-	(16.181.897)	-	(16.181.897)
Dönem vergi gideri (-)	-	-	(14.549.543)	-	(14.549.543)
Ertelemiş vergi gelir /(gideri)	-	-	(1.632.354)	-	(1.632.354)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)	127.365.155	(3.710.310)	(44.937.194)	-	78.717.651
1 Ocak - 30 Haziran 2016	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	499.443.746	132.229.452	-	(45.536.754)	586.136.444
Satışların maliyeti (-)	(305.545.837)	(131.590.702)	-	45.536.754	(391.599.785)
Brüt kar/(zarar)	193.897.909	638.750	-	-	194.536.659
Genel yönetim, pazarlama satış dağıtım giderleri (-)	(26.782.335)	-	(8.657.732)	-	(35.440.067)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri (-), net	(3.559.913)	(1.367.059)	5.338.621	-	411.649
Esas faaliyet kar/(zararı)	163.555.661	(728.309)	(3.319.111)	-	159.508.241
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	1.712.427	-	1.712.427
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payları	-	-	16.563.810	-	16.563.810
Finansman gelir/giderleri öncesi faaliyet karı/(zararı)	163.555.661	(728.309)	14.957.126	-	177.784.478
Finansman gelir/(giderleri), (net)	6.471.326	-	(14.041.999)	-	(7.570.673)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	170.026.987	(728.309)	915.127	-	170.213.805
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri	-	-	(31.357.018)	-	(31.357.018)
Dönem vergi gideri (-)	-	-	(29.610.248)	-	(29.610.248)
Ertelemiş vergi gelir /(gideri)	-	-	(1.746.770)	-	(1.746.770)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	170.026.987	(728.309)	(30.441.891)	-	138.856.787

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2017	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	325.046.188	81.300.539	-	(24.650.197)	381.696.530
Satışların maliyeti (-)	(232.708.805)	(80.051.182)	-	24.650.197	(288.109.790)
Brüt kar/(zarar)	92.337.384	1.249.357	-	-	93.586.740
Genel yönetim, pazarlama satış dağıtım giderleri (-)	(10.780.271)	-	(8.519.877)	-	(19.300.148)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri (-), net	(105.631)	146.092	1.402.566	-	1.443.027
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(734.597)	-	-	-	(734.597)
Esas faaliyet kar/(zararı)	80.716.884	1.395.449	(7.117.310)	-	74.995.022
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	808.795	-	808.795
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların	-	-	2.911.733	-	2.911.733
Finansman gelir/giderleri öncesi faaliyet karı/(zararı)	80.716.884	1.395.449	(3.396.782)	-	78.715.550
Finansman gelir/(giderleri), (net)	-	-	(21.061.254)	-	(21.061.254)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	80.716.884	1.395.449	(24.458.036)	-	57.654.296
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri	-	-	(8.517.904)	-	(8.517.904)
Dönem vergi gideri (-)	-	-	(8.273.747)	-	(8.273.747)
Ertelemiş vergi gelir/(gideri)	-	-	(244.157)	-	(244.157)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)	80.716.884	1.395.449	(32.975.940)	-	49.136.392
1 Nisan - 30 Haziran 2016	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	283.501.943	67.993.764	-	(19.024.101)	332.471.606
Satışların maliyeti (-)	(168.562.725)	(66.684.485)	-	19.024.101	(216.223.109)
Brüt kar/(zarar)	114.939.218	1.309.279	-	-	116.248.497
Genel yönetim, pazarlama satış dağıtım giderleri (-)	(13.712.598)	-	(4.432.773)	-	(18.145.371)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri (-), net	(4.511.743)	51.002	6.003.270	-	1.542.529
Esas faaliyet kar/(zararı)	96.714.877	1.360.281	1.570.497	-	99.645.655
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	1.296.908	-	1.296.908
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların	-	-	14.010.940	-	14.010.940
Finansman gelir/giderleri öncesi faaliyet karı/(zararı)	96.714.877	1.360.281	16.878.345	-	114.953.503
Finansman gelir/(giderleri), (net)	3.181.510	-	(11.121.020)	-	(7.939.510)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	99.896.387	1.360.281	5.757.325	-	107.013.993
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri	-	-	(18.192.807)	-	(18.192.807)
Dönem vergi gideri (-)	-	-	(17.769.557)	-	(17.769.557)
Ertelemiş vergi gelir/(gideri)	-	-	(423.250)	-	(423.250)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	99.896.387	1.360.281	(12.435.482)	-	88.821.186

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30 Haziran 2017	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Varlık ve yükümlülükler					
Bölüm varlıkları	1.370.199.340	1.197.714.805	-	-	2.567.914.145
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	64.478	-	64.478
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	244.099.484	-	244.099.484
Dağıtılmamış varlıklar	-	-	83.941.330	-	83.941.330
Toplam varlıklar	1.370.199.340	1.197.714.805	328.105.292	-	2.896.019.437
Bölüm yükümlülükleri	1.578.958.189	61.597.806	-	-	1.640.555.995
Dağıtılmamış yükümlülükler	-	-	1.255.463.442	-	1.255.463.442
Toplam yükümlülükler	1.578.958.189	61.597.806	1.255.463.442	-	2.896.019.437

31 Aralık 2016	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Varlık ve yükümlülükler					
Bölüm varlıkları	2.028.814.437	209.515.325	-	-	2.238.329.762
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	56.978	-	56.978
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	227.204.764	-	227.204.764
Dağıtılmamış varlıklar	-	-	74.920.781	-	74.920.781
Toplam varlıklar	2.028.814.437	209.515.325	302.182.523	-	2.540.512.285
Bölüm yükümlülükleri	1.119.594.790	61.930.897	-	-	1.181.525.687
Dağıtılmamış yükümlülükler	-	-	1.358.986.598	-	1.358.986.598
Toplam yükümlülükler	1.119.594.790	61.930.897	1.358.986.598	-	2.540.512.285

Grup'un toplam satışlarının %10'u veya daha fazlasını oluşturan tek bir müşterisi yoktur.

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri'nin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kasa	5.649.150	6.264.317
Bankalar	10.748.610	19.675.794
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>10.748.610</i>	<i>9.675.794</i>
<i>Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>-</i>	<i>10.000.000</i>
Tahsildeki çekler	9.517.092	6.888.303
	25.914.852	32.828.414

Banka mevduatlarının detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Türk Lirası	2.430.285	14.243.776
Avro	5.313.089	4.566.068
ABD Doları	2.746.828	465.875
İngiliz Sterlini	111	11.695
Diğer	258.297	388.380
	10.748.610	19.675.794

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla şirketin vadeli mevduatı yoktur. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadeli mevduatları TL cinsindedir ve vadeleri 3 aydan kısadır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL için %10,95’dir. 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarı ile bloke mevduat bulunmamaktadır.

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a. Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Alıcılar	320.100.513	229.869.361
Alacak çek ve senetleri	125.813.066	99.997.831
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	5.220	10.756
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.728.340)	(11.747.372)
	435.190.459	318.130.576

Ticari alacaklar, senet ve çeklerin tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 89 gündür (31 Aralık 2016 – 85 gün). Ticari alacakların reeskontu için kullanılan etkin faiz oranları TL için %12,78, ABD Doları için %2,93 ve Avro için %2,28 (31 Aralık 2016 – TL: %11,35, ABD Doları: %2,93, Avro: %1,35)’tir.

a. Ticari Alacaklar (devamı)

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	11.747.372	8.385.960
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	2.821.333
Konusu kalmayan karşılık (-)	(770.130)	(221.222)
Yabancı para çevrim farkı	(248.902)	761.300
Kapanış Bakiyesi	10.728.340	11.747.372

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde uzun vadeli ticari alacaklar aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Uzun vadeli ticari alacaklar</u>		
Uzun vadeli ticari alacaklar	2.396.537	2.067.255
	2.396.537	2.067.255

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b. Ticari Borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	143.655.225	248.025.021
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23)	31.094.373	27.689.182
	174.749.598	275.714.203

Ticari borçların ortalama ödeme süresi 64 gündür (31 Aralık 2016: 94 gün). Ticari borçların reeskontu için kullanılan etkin faiz oranları TL için %12,78, ABD Doları için %2,93 ve Avro için %2,28 (31 Aralık 2016 - TL: %11,35, ABD Doları: %2,93, Avro: %1,35)

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Bilanço tarihi itibari ile Grup’un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Finansal Borçlar		
Kısa vadeli alınan krediler	653.112.181	375.016.168
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	292.162.312	200.064.509
	945.274.493	575.080.677
Uzun vadeli banka kredileri	385.726.311	211.936.758
	385.726.311	211.936.758
Toplam finansal borçlar	1.331.000.804	787.017.435

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Teminatlı/ Teminatsız	Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama		Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Haziran 2017
			Faiz Oranı (%)	Orijinal Bakiye			
Teminatlı	Sabit	EUR	0,90	1.469.338	3.820.563	2.061.195	5.881.758
Teminatsız	Sabit	EUR	2,24	17.545.241	61.858.079	8.375.521	70.233.600
Teminatsız	Değişken	EUR	2,45 + Euribor	55.000.000	25.901.770	194.263.230	220.165.000
Teminatsız	Sabit	TL	11,94	989.128.146	808.101.781	181.026.365	989.128.146
Teminatsız	Sabit	USD	2,93	13.000.000	45.592.300	-	45.592.300
					945.274.493	385.726.311	1.331.000.804

Çimsa, 55.000.000 EUR değişken faizli ve uzun vadeli kredisi için değer düşüklüğü riskinden korunmak amacıyla faiz oranı swap işlemi yapmıştır. İşlemin vade tarihi 29 Mart 2022 olup finansal riskten korunma muhasebesi uygulanarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir. (Not 15)

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

31 Aralık 2016 itibariyle kredilerin ve finansal kiralama borçlarının detayları aşağıdaki gibidir:

Teminatlı/ Teminatsız	Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama	Orişinal Bakiye	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2016
			Faiz Oranı (%)				
Teminatlı	Sabit	EUR	0,90	1.946.550	3.540.821	3.680.685	7.221.506
Teminatsız	Sabit	EUR	1,66	17.845.912	57.860.442	8.346.108	66.206.550
Teminatsız	Sabit	TL	9,67	667.839.779	467.929.814	199.909.965	667.839.779
Teminatsız	Sabit	USD	2,93	13.000.000	45.749.600	-	45.749.600
					575.080.677	211.936.758	787.017.435

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle kredilerin geri ödeme planlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	945.274.493	575.080.677
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	97.373.863	85.185.225
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	98.746.562	44.892.072
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	90.791.454	37.020.065
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	84.058.780	30.640.292
5 yıl ve daha uzun vadeli	14.755.652	14.199.104
	1.331.000.804	787.017.435

Afyon Çimento Sanayi Türk A.Ş. bağılı ortaklığı 2015 yılı içerisinde, toplam 300.000.000 TL limit için 2 banka ile kredi sözleşmeleri imzalanmıştır. TSKB'dan 100.000.000 TL 10,83% sabit TL faiz oranlı ve Türkiye İş Bankası A.Ş.'den 200.000.000 TL 10,35% sabit TL faiz oranlı ilk iki yılı anapara ödemesiz toplam 7 yıl vadeli kredi kullanılmıştır. Sözleşme tarihinden itibaren 1 yıl içinde her iki bankadan da kredi kullanımları tamamlanmıştır.

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a. Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Personelden alacaklar	390.358	426.808
Sigorta tazminatlarından alacaklar	78.293	108.799
Diğer çeşitli alacaklar	753.646	755.424
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(753.646)	(755.424)
	468.651	535.607
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	3.315.885	3.280.920
	3.315.885	3.280.920

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b. Diğer Borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>		
Alınan depozito ve teminatlar	6.038.351	5.585.105
Ödenecek vergi ve fonlar	3.054.763	3.259.691
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 23)	95.307	1.371.587
6111 Sayılı yasadan yararlanan vergi ve ceza yükümlülüğü	-	22.912
	9.188.421	10.239.295

9. STOKLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Stoklar</u>		
İlk madde ve malzeme	93.111.284	107.721.750
Yarı mamuller	64.967.359	47.625.975
Mamuller	21.949.681	19.796.584
Diğer stoklar	6.731.229	5.503.086
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.742.593)	(3.743.566)
	183.016.960	176.903.829

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	3.743.566	3.603.489
Konusu kalmayan karşılık (-)	(973)	(1.229)
Kapanış bakiyesi	3.742.593	3.602.260

Grup mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleştirilebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüş karşılığı ayırmıştır. Stok değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde muhasebeleştirilmiştir.

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a. Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>		
Gelecek aylara ait giderler	9.470.000	12.107.775
Verilen sipariş avansları	8.497.961	10.063.089
	17.967.961	22.170.864
<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>		
Verilen sabit kıymet avansları	13.033.825	32.104.532
Gelecek yıllara ait giderler	82.481	97.259
	13.116.306	32.201.791

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

Uzun vadeli peşin ödenen giderler tutarının önemli kısmı Grup’un Afyon, Eskişehir ve Niğde fabrikalarındaki yatırımları ile ilgili verilen sabit kıymet avanslarından oluşmaktadır.

b. Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>		
Gelecek aylara ait gelirler	9.772.077	1.467.078
Alınan sipariş avansları	3.703.134	6.036.615
	13.475.211	7.503.693

11. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 205.034.992 TL’dir (30 Haziran 2016 – 317.627.826 TL).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 1.194.833 TL’dir (30 Haziran 2016 – 1.658.535 TL).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait amortisman ve itfa giderlerinin 34.425.059 TL’si (30 Haziran 2016: 29.501.034 TL) satılan malın maliyetine, 1.019.781 TL’si (30 Haziran 2016: 781.558 TL) genel yönetim giderlerine, 94.102 TL’si (30 Haziran 2016: 18.932 TL) pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 26.453 TL’si (30 Haziran 2016: yoktur) araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

Grup’un, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 94.199.570 TL tutarındaki varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmaktadır (31 Aralık 2016 – 66.585.285 TL).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yapılmakta olan yatırımlar üzerindeki aktifleştirilen finansman gideri ve finansman geliri sırasıyla 28.907.885 TL ve 69.254 TL olmak üzere yapılmakta olan yatırımlar üzerinde aktifleştirilmiş net finansman maliyeti 28.838.631 TL’dir (30 Haziran 2016 : 11.554.280 TL).

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR

a. Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Dava Karşılıkları	13.818.840	13.952.900
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli karşılıklar	-	4.700.000
	13.818.840	18.652.900

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarı ile “Dava karşılığı” hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
<u>Dava karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	13.952.900	12.780.141
İlave karşılık	188.851	1.172.759
Konusu kalmayan karşılık (-)	(322.911)	-
Kapanış bakiyesi	13.818.840	13.952.900

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup, davaların aleyhine sonuçlanma riski olanlar için, hukuk müşavirlerinin görüşüne göre 13.818.840 TL karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2016: 13.952.900 TL).

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b. Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli karşılıklar		
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli karşılıklar	31.128.641	27.391.725
Diğer uzun vadeli karşılıklar	4.368.744	4.239.116
	35.497.385	31.630.841
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Maden Sahası Doğaya Yeniden Kazandırma Karşılığı	4.165.274	4.102.548
Ecrimisil Karşılığı	203.470	136.568
	4.368.744	4.239.116

Çevre koruma ile ilgili mevzuat uyarınca, Grup’un maden çıkarma, çimento üretimi gibi faaliyetleri ile ilgili yükümlülükleri bulunmaktadır. İşbu mevzuat dolayısıyla doğan tüm vergi, harç ve emisyon ücreti vb. yükümlülükler, Grup tarafından yerine getirilmektedir. Söz konusu mevzuat, maden ocaklarının terk edilmesi sırasında ortaya çıkabilecek, toprağı kirletici ve bozucu olumsuzlukların giderilmesi sırasında gerekli maliyetler hakkında düzenleme içermektedir. Bunun sonucunda Grup, işletmekte olduğu maden sahalarına ilişkin olarak mevzuatın gereklerini karşılayacağını düşündüğü doğaya kazandırma planlarının tahmini maliyetini hesaplayarak, bu maliyetin 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla açılmış arazinin yüzölçümüne karşılık gelen 4.368.744 TL lik kısmını anılan tarih itibarıyla maden sahalarını doğaya kazandırma karşılığı olarak kayıtlarına alarak, “Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar” kalemi içerisinde göstermiştir (31 Aralık 2016: 4.239.116 TL).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarı ile “Maden Sahası Doğaya Yeniden Kazandırma Karşılığı” hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Maden sahası doğaya yeniden kazandırma karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	4.102.548	4.491.382
İlave karşılık	62.726	579.798
Konusu kalmayan karşılıklar (-)	-	(59.695)
Kapanış bakiyesi	4.165.274	5.011.485

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarı ile “Ecrimisil Karşılığı” hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Ecrimisil karşılığı		
Açılış bakiyesi	136.568	202.543
İlave karşılık	66.902	66.901
Ödenen karşılık	-	(199.777)
	203.470	69.667

Afyon Çimento Sanayi Türk A.Ş., fabrika arazisi içinde yer alan ve Milli Emlak Müdürlüğüne ait olan 17.281 m2 alanındaki bölüm için Afyonkarahisar Valiliği Milli Emlak Müdürlüğü’ne kullanım bedeli ödemektedir. Grup 30 Haziran 2017 tarihi itibarı ile toplam 203.470 TL tutarında karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2016: 136.568 TL).

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR (devamı)

c. Alınan verilen teminatlar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibari ile Grup’un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	Para Birimi	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
		Orijinal Tutar	TL Karşılığı	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
Alınan teminat mektupları	TL	299.147.068	299.147.068	269.841.828	269.841.828
Alınan teminat mektupları	ABD Doları	15.703.823	55.294.732	12.096.523	42.570.085
Alınan teminat mektupları	Avro	13.686.732	54.767.459	14.805.368	54.926.437
Alınan teminat mektupları	Diğer	26.000	100.000	26.000	77.670
Alınan ipotekler	TL	33.039.133	33.039.133	31.943.033	31.943.033
Alınan ipotekler	Avro	1.007.000	4.029.511	1.060.000	3.932.494
Alınan ipotekler	Ruble	175.174.835	10.310.791	175.174.835	10.041.022
Alınan çek senetler	TL	21.158.212	21.158.212	21.282.960	21.282.960
Alınan çek senetler	Avro	75.000	300.113	95.000	352.441
Alınan çek senetler	ABD Doları	47.300	166.548	47.300	166.458
Rehin işlemi	TL	16.479.323	16.479.323	22.193.092	22.193.092
Toplam alınan TRİ'ler			494.792.890		457.327.520

c. Alınan verilen teminatlar (devamı)

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibari ile verilmiş olan teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	Para Birimi	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
		Orijinal Teminat Tutarı	TL Karşılığı	Orijinal Teminat Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	TL	271.733.735	271.733.735	70.397.889	70.397.889
	ABD Doları	38.748.032	136.435.695	24.673.553	86.831.168
	Avro	31.292.332,00	125.216.266	17.805.600	66.056.995
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler		-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler		-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler		-	-	-	-
i. Ana Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler		-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler		-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler		-	-	-	-
			533.385.696		223.286.052

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Diğer Varlıklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Diğer dönen varlıklar</u>		
Devreden KDV ⁽¹⁾	41.157.488	25.243.947
İş ve personel avansları	1.876.311	1.494.910
Diğer çeşitli dönen varlıklar	1.700.309	684.801
	44.734.108	27.423.658

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Diğer duran varlıklar</u>		
Devreden KDV ⁽²⁾	39.672.989	29.434.342
İhraç kayıtlı satışlara ait KDV ⁽³⁾	4.125.100	3.027.118
Diğer çeşitli duran varlıklar	2.329	2.902
	43.800.418	32.464.362

(1) Devreden KDV'nin 10.748.487 TL'si Grup'un bağlı ortaklığı Afyon Çimento'nun yeni yatırım kapsamında yapmış olduğu alımlardan kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2016: 13.279.264 TL). Bir yıl içinde ödenecek KDV borçlarından mahsup edilmesi beklenmektedir.

(2) Afyon Çimento T.A.Ş.'nin yeni yatırımı dolayısıyla artan devreden KDV tutarını 39.672.989 TL'nin Grup'un tahminlerine göre bir seneden daha uzun vadede mahsup edilecek kısmı uzun vadeli olarak sınıflanmıştır.

(3) KDV Kanunu'nun 11/ c maddesine göre, ihraç edilmek şartıyla imalatçılar tarafından aracı ihracatçılara teslim edilen mallara ait KDV tahsil edilmemekte, ihracat KDV ve tecil edilebilir KDV hesaplarına kaydedilmektedir. Tahsil edilmeyen KDV ilgili dönem KDV beyannamesinde beyan edilmekte, tahakkuk eden KDV tecil edilmekte ve terkin edilecek KDV hesaplarına kaydedilmektedir. İhracatın gerçekleştiğinin tevsikinden sonra, vergi idaresi tecil edilen KDV için terkin işlemi yapmaktadır.

b. Diğer Yükümlülükler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>		
	4.736.017	7.288.079
	4.736.017	7.288.079

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar (*)</u>	<u>30 Haziran 2017</u>		<u>31 Aralık 2016</u>	
	<u>(%)</u>	<u>Tutar</u>	<u>(%)</u>	<u>Tutar</u>
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	49,42	66.765.208	49,42	66.765.208
Aberdeen Asset Managers Limited (**)	9,16	12.377.015	9,68	13.076.927
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	8,98	12.130.560	8,98	12.130.560
Adana Çimento San. T.A.Ş.	5,11	6.908.993	5,11	6.908.993
Hacı Ömer Sabancı Vakfı	0,11	150.000	0,11	150.000
Diğer ortaklar	27,22	36.752.666	26,70	36.052.754
Nominal sermaye toplamı	100	135.084.442	100	135.084.442
Enflasyon düzeltmesi		41.741.516		41.741.516
Yeniden düzenlenmiş sermaye		176.825.958		176.825.958

(*)30 Haziran 2017 tarihi itibari ile BİST’de işlem gören payların sermayeye oranı %40,68’dir (31 Aralık 2016: %41,47).

(**) Aberdeen Asset Managers Limited yönetilen birden çok portföyün ihtiyari yatırım yöneticisi olarak toplam sermayenin %9,16’sına sahiptir.

Şirket’in 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle sermayesi 135.084.442 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 135.084.442). Hisselerin nominal değeri hisse başına 1 TL’dir (31 Aralık 2016: hisse başı 1 TL).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl kar/zararları

Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu uyarınca yasal yedekler birinci ve ikinci yedek akçelerden oluşmaktadır. Yasal yedekler Şirket’in tarihi ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, net dönem karının %5’i birinci yasal yedekler olarak ayrılmaktadır. İkinci yasal yedek ise, Şirket’in ödenmiş sermayesinin %5’inin üzerindeki tüm kar dağıtımının üzerinden %10 oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmedikleri sürece dağıtılamaz, fakat kar yedeklerinin tükendiği noktada zararları kapatmak için kullanılabilirler.

Geçmiş yıl karları

2016 yılına ait Olağan Genel Kurul 27 Mart 2017 tarihinde yapılmış olup, 2016 yılı karı ile ilgili olarak brüt 191.819.908 TL nakit temettü dağıtılmasına (2016: 201.275.819 TL) ve 18.506.569 “Genel Kanuni Yedek Akçe” (2016: 19.452.160 TL) ile 35.692.976 TL “Olağanüstü Yedek” (2016: 114.413 TL) ayrılmasına ilişkin karar oybirliği ile onaylanmış ve 29 Mart 2017 tarihinden itibaren ödenmesine karar verilmiştir (Not 22).

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kar payı dağıtımı

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kâr Payı Tebliği’ne göre yaparlar:

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir.

Ortaklıkların kâr dağıtım politikalarında asgari olarak aşağıdaki hususlara yer verilmesi gerekir:

a) Kâr payı dağıtılıp dağıtılmayacağı, dağıtılacak ise ortaklar ve kâra katılan diğer kişiler için belirlenen kâr payı dağıtım oranı.

b) Kâr payının ödenme şekli.

c) Kâr payı dağıtım işlemlerine en geç dağıtım kararı verilen genel kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibarıyla başlanması şartıyla, kâr payının ödenme zamanı.

ç) Kâr payı avansı dağıtılıp dağıtılmayacağı, dağıtılacak ise buna ilişkin esaslar.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket’in yasal kayıtlarındaki yasal yedekler, olağanüstü yedekler, birikmiş karlar, hisse senedi ihraç primleri ve diğer yedekler aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	187.026.176	168.519.607
Diğer sermaye yedekleri (*)	52.435.267	52.435.267
Olağanüstü yedekler	323.285.999	261.554.054
Enflasyon farkından kaynaklanan birikmiş karlar (*)	227.764.716	248.652.830
Hisse senedi ihraç primleri	30.131	30.131
Özel fonlar	(8.690.580)	(4.844.261)
	781.851.709	726.347.628

(*) 27 Mart 2017 tarihinde yapılmış olan 2016 yılına ait Olağan Genel Kurul’da kabul edilmiş olan kar dağıtım esaslarına göre, Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanan yasal kayıtlarda yer alan Net Dağıtılabilir Dönem Karı olan 210.675.947 TL’nin; 35.692.976 TL’sinin Olağanüstü Yedek olarak ayrılmasına karar verilmiştir.

Yabancı para çevrim farkları

TMS 21 “Döviz Kurlarındaki Değişikliklerin Etkileri”ne göre konsolidasyonda Grup’un yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıklarının aktif ve pasifleri bilanço günündeki parite ile Türk Lirası’na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise ilgili dönemde gerçekleşen ortalama kurlar ile Türk Lirası’na çevrilir. Kapamış kuru ve ortalama kur kullanımını sonucu ortaya çıkan kur farkları kapsamlı gelir tablosu içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kontrol gücü olmayan paylar

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların, ödenmiş çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden ana ortaklık ve bağlı ortaklıkların paylarına isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özkaynak hesap grubunda kontrol gücü olmayan paylar hesap grubu adıyla gösterilir.

Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı/(azalış) fonları

Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarından Exsa 2016 yılı içerisinde Hacı Ömer Sabancı Holding'in 190.470.244 TL tutarındaki hissesini satın almıştır. Bu hisse senetleri finansal tablolarda satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflanmakta ve ertelenmiş vergi etkisi dikkate alınarak değer artışı/azalışları özkaynaklar altında satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı/(azalış) fonları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

15. TÜREV ARAÇLAR

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Rayiç değerler			Rayiç değerler		
	Kontrat tutarı	Varlıklar	Yükümlülükler	Kontrat tutarı	Varlıklar	Yükümlülükler
Kısa vadeli türev araçlar						
Alım satım amaçlı						
Vadeli döviz işlemleri (Forwards)	964.985	-	116.914	-	-	-
Toplam kısa vadeli türev araçlar		-	116.914	-	-	-
Uzun vadeli türev araçlar						
Değer düşüklüğü riskinden korunma amaçlı						
Faiz oranı swap	220.165.000	-	176.200	-	-	-
Nakit akıma yönelik riskten korunma amaçlı						
Vadeli döviz işlemleri (Forwards)	220.165.000	1.957.604	-	-	-	-
Alım satım amaçlı						
Vadeli döviz işlemleri (Forwards)	220.165.000	-	1.957.604	-	-	-
Toplam uzun vadeli türev araçlar		1.957.604	2.133.804	-	-	-
Toplam türev araçlar		1.957.604	2.250.718			

Grup, 30 Haziran 2017 itibarıyla 5 yıl vadeli, 29 Mart 2022 tarihinde sona eren ve nominal değeri 55 Milyon Avro tutarında Avro satış TL alış forward işlemi gerçekleştirmiş olup aynı forward ile satışlarının bir bölümünü döviz kuru forward sözleşmeleri koruma altına almıştır. Forward işlemlerinden doğan değişimler ertelenmiş vergi etkisi de dikkate alınarak konsolide özkaynaklar değişim tablosunda muhasebeleşmiştir.

Grup, 30 Haziran 2017 itibarıyla 5 yıl vadeli, 29 Mart 2022 tarihinde sona eren ve nominal değeri 55 Milyon TL tutarında TL satış Avro alış forward işlemi gerçekleştirmiştir. Forward işlemlerinden doğan değişimler konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleşmiştir.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla faiz oranı swap işlemleri, Çimsa'nın 55 milyon Avro cinsinden uzun vadeli kredilerinin değişken faizli taksit ödemelerini nakit akış riskinden korunma amacıyla sabit faizli taksit ödemeleri ile takasından oluşan swap işlemlerinden oluşmaktadır. Faiz oranı swap işlemlerinden doğan değişimler ertelenmiş vergisi de dikkate alınarak konsolide özkaynaklar değişim tablosunda muhasebeleşmiştir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

16. HASILAT

Hasılat	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Yurt içi satışlar	436.744.287	281.228.013	439.614.834	258.717.345
Yurt dışı satışlar	265.231.737	141.409.896	197.452.428	101.733.302
Satış iskontoları (-)	(17.153.687)	(10.994.002)	(12.918.218)	(7.730.046)
Diğer indirimler (-)	(54.633.294)	(29.947.377)	(38.012.600)	(20.248.995)
	630.189.043	381.696.530	586.136.444	332.471.606
Satışların maliyeti (-) (Not:20)	(479.414.861)	(288.109.790)	(391.599.785)	(216.223.109)
Brüt kar	150.774.182	93.586.740	194.536.659	116.248.497

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 2016 dönemlerine ait satılan malın maliyeti giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Satışların maliyeti (-)</u>	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Direkt hammadde ve malzeme	(142.031.990)	(84.151.116)	(114.479.407)	(63.205.930)
Direkt işçilik giderleri	(6.370.786)	(3.204.201)	(28.408.749)	(14.993.721)
Enerji giderleri	(165.176.325)	(87.599.396)	(124.314.044)	(59.789.449)
Amortisman ve itfa gider payı	(34.425.059)	(17.863.088)	(29.501.034)	(14.610.475)
Diğer üretim giderleri	(155.562.540)	(92.814.900)	(92.431.686)	(52.314.194)
Toplam üretim maliyeti	(503.566.700)	(285.632.701)	(389.134.920)	(204.913.769)
Yarımamul değişimi	17.341.384	(18.004.601)	5.365.485	(8.326.050)
Mamul, ticari mal değişimi	4.572.753	8.534.703	(3.402.232)	(1.423.181)
Konusu kalmayan stok değer düşüş	(973)	-	1.129	53
Satılan ticari mal maliyeti ve diğer	2.238.675	6.992.809	(4.429.347)	(1.560.162)
	(479.414.861)	(288.109.790)	(391.599.785)	(216.223.109)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 2016 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Genel yönetim giderleri	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Personel giderleri	(15.245.917)	(7.308.952)	(13.428.457)	(6.337.864)
Vergi, resim ve harçlar	(4.112.556)	(3.074.980)	(3.337.421)	(2.136.387)
Danışmanlık ve müşavirlik	(2.931.684)	(706.958)	(3.314.400)	(2.329.452)
Diğer çeşitli giderler	(2.451.330)	(1.209.692)	(2.487.923)	(1.125.622)
Bilgi işlem giderleri	(1.814.976)	(934.886)	(1.788.998)	(873.583)
Seyahat giderleri	(1.052.815)	(463.057)	(1.098.046)	(481.800)
Amortisman ve itfa giderleri	(1.019.781)	(503.906)	(781.558)	(385.765)
Kira giderleri	(946.643)	(489.709)	(688.814)	(309.598)
Haberleşme ve ilan giderleri	(943.514)	(485.761)	(1.429.203)	(866.855)
Sigorta giderleri	(867.569)	(386.782)	(712.731)	(329.929)
Temsil giderleri	(580.331)	(450.184)	(313.726)	(135.636)
Kıdem tazminatı	(573.816)	(47.340)	(1.147.279)	(208.624)
Bakım onarım giderleri	(296.078)	(153.783)	(147.310)	(83.547)
	(32.837.010)	(16.215.990)	(30.675.866)	(15.604.662)

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 2016 dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Personel giderleri	(3.162.419)	(1.858.341)	(3.054.562)	(1.563.521)
Diğer çeşitli giderler	(805.888)	(570.085)	(570.435)	(307.016)
Seyahat giderleri	(654.500)	(402.009)	(531.397)	(330.198)
Kira giderleri	(179.224)	(85.773)	(147.626)	(73.318)
Sigorta giderleri	(156.791)	(71.216)	(188.723)	(88.223)
Amortisman ve itfa giderleri	(94.102)	(54.247)	(18.932)	(9.465)
Haberleşme ve ilan giderleri	(35.487)	(19.386)	(84.493)	(51.218)
Danışmanlık ve müşavirlik	(24.859)	(12.713)	(93.743)	(75.185)
Temsil giderleri	(21.315)	(10.388)	(74.290)	(42.565)
	(5.134.585)	(3.084.158)	(4.764.201)	(2.540.709)
Araştırma ve geliştirme giderleri	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Personel gider payı	(432.540)	(432.540)	-	-
Diğer çeşitli giderler	(156.146)	(156.146)	-	-
Seyahat giderleri	(80.403)	(80.403)	-	-
Amortisman ve itfa gider payı	(26.453)	(26.453)	-	-
Dışarıdan sağlanan fayda ve	(15.466)	(15.466)	-	-
Temsil giderleri	(13.962)	(13.962)	-	-
Kira giderleri	(6.777)	(6.777)	-	-
Nakliye giderleri	(2.576)	(2.576)	-	-
Bakım onarım giderleri	(274)	(274)	-	-
	(734.597)	(734.597)	-	-

18. ESAS FAALİYETLERİNDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Esas faaliyetlerden kur farkı	16.516.356	6.640.523	8.688.252	2.884.077
Hurda ve muhtelif malzeme	2.272.337	1.246.642	599.395	385.567
Konusu kalmayan karşılıklar	1.250.211	1.148.321	436.695	141.125
Alınan teşvik primleri	631.033	631.033	-	-
Esas faaliyetlerden vade farkı ve	445.035	179.696	753.788	334.943
Diğer gelir ve karlar	79.810	9.921	2.051.754	1.842.259
	21.194.782	9.856.136	12.529.884	5.587.971

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

18. ESAS FAALİYETLERİNDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Esas faaliyetlerden kur farkı	(11.070.357)	(6.024.562)	(5.233.648)	(798.008)
Kıdem tazminatı	(1.546.894)	1.329.721)	(401.521)	(222.587)
Karşılık giderleri	(1.372.453)	(648.041)	(2.535.334)	(944.875)
Tazminat ve Ceza giderleri	(1.195.033)	(804.941)	(1.170.071)	(362.818)
Yardım ve teberrular	(105.002)	(90.811)	(120.371)	(105.104)
Diğer gider ve zararlar	(69.142)	484.966	(2.657.290)	(2.095.975)
	(15.358.881)	(8.413.110)	(12.118.235)	(4.529.367)

19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Kira geliri	1.706.170	1.705.767	681.337	661.813
Temettü geliri	19.761	19.761	-	-
Sabit kıymet satış geliri	6.935	(916.733)	1.031.090	635.095
	1.732.866	808.795	1.712.427	1.296.908
Yatırım faaliyetlerinden	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Sabit kıymet satış gideri	(392.863)	-	-	-
	(392.863)	-	-	-

20. FİNANSMAN GELİR / GİDERLERİ

Finansal gelirler	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Faiz gelirleri	917.035	484.920	10.425.757	3.665.435
Toplam finansal gelirler	917.035	484.920	10.425.757	3.665.435
Finansal giderler	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Banka kredileri faiz giderleri	(27.605.900)	(22.666.548)	(16.385.926)	(10.367.596)
Banka kredileri kur farkı	(2.623.061)	1.389.746	(641.946)	(57.082)
Diğer finansal giderler	(747.626)	(269.372)	(968.558)	(696.342)
Toplam finansal giderler	(30.976.587)	(21.546.174)	(17.996.430)	(11.121.020)

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

21. GELİR VERGİLERİ

Grup faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi yönetmelik ve kanunları dahilinde vergilendirmeye tabidir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %20’dir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır. Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir. Türkiye’de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir, Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Şirket’in Kasım 2007’de yayımlanan “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtım Hakkında Genel Tebliğ” (Seri No:1) kapsamında gerekli olan raporlamaları, kurumlar vergisi beyannamesi verilmesi süresine kadar hazırlaması gerekmektedir.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

Vergi giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016		
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar				
Peşin ödenen vergi ve fonlar	3.477.615	4.666.210		
	3.477.615	4.666.210		
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016		
Cari vergi yükümlülüğü:				
Cari kurumlar vergisi karşılığı	(14.549.543)	(54.612.724)		
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	5.832.279	43.410.747		
	(8.717.264)	(11.201.977)		
	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Vergi (gideri) / geliri				
Cari vergi (gideri) / geliri	(14.549.543)	(8.273.747)	(29.610.248)	(17.769.557)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(1.632.354)	(244.157)	(1.746.770)	(423.250)
	(16.181.897)	(8.517.904)	(31.357.018)	(18.192.807)

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

21. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ertelenmiş vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Erтеленmiş vergi varlıkları</u>		
Kullanılmamış vergi zararları	4.507.555	2.188.130
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	5.359.877	5.428.628
Maden sahaları rehabilitasyonu gider karşılığı	833.055	982.958
Şüpheli diğer alacak karşılığı	873.718	581.721
Yatırım indirimi (6637 sayılı kanun kapsamında varlıklar)	2.329.663	455.138
Dava karşılıkları	2.757.533	2.748.033
Türev ürünlerin rayiç değeri	329.928	-
Stok değer düşüklüğü	580.417	936.722
Alacakların iç verim düzeltmesi	636.471	419.026
Diğer	4.004.900	5.309.726
	<u>22.213.117</u>	<u>19.050.082</u>
<u>Erтеленmiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Şerefîye	(24.589.322)	(24.589.322)
Maddî ve maddî olmayan duran varlıklar	(14.840.545)	(12.077.015)
Borç ve kredilerin iç verim düzeltmesi	(359.901)	(483.559)
Türev ürünlerin rayiç değeri	(462.001)	(42.677)
	<u>(40.251.769)</u>	<u>(37.192.573)</u>
Net Erтеленmiş vergi varlık / (yükümlülüğü)	<u>(18.038.652)</u>	<u>(18.142.491)</u>
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Erтеленmiş vergi (varlık) / yükümlülük bilanço gösterimi</u>		
Erтеленmiş vergi (varlıkları)	22.213.117	6.973.708
Erтеленmiş vergi yükümlülükleri	(40.251.769)	(25.116.199)
	<u>(18.038.652)</u>	<u>(18.142.491)</u>

Net ertelenmiş vergi yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Erтеленmiş vergi (varlık) / yükümlülük hareketleri:</u>		
Açılış bakiyesi	18.142.491	16.311.975
Erтеленmiş vergi (gelir)/gideri	1.632.354	2.583.959
Özkaynak altında netleştirilen diğer	(43.910)	(113.088)
Yabancı para çevrim farkı ve diğer	(1.692.283)	(640.355)
Kapanış bakiyesi	<u>18.038.652</u>	<u>18.142.491</u>

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

22. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karın, raporlama dönemi boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Hisse adedi	135.084.442	13.508.442	13.508.442	135.084.442
Ana ortaklık payına düşen kar - TL	81.334.625	49.960.199	133.421.552	85.975.008
1 kuruş nominal değerli hisse başına kar - TL	0,6021	0,3698	0,9877	0,6365

Dağıtılan hisse başına kar payı:

2016 yılı karından 2017 yılında dağıtılan hisse başına temettü tutarları aşağıdaki gibidir:

Dağıtılan temettü tutarı	191.819.908
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	13.508.444.200
Hisse başına dağıtılan temettü (Kr)	1,4200

2015 yılı karından 2016 yılında dağıtılan hisse başına temettü tutarları aşağıdaki gibidir:

Dağıtılan temettü tutarı	201.275.819
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	13.508.444.200
Hisse başına dağıtılan temettü (Kr)	1,4900

Finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla ve bu konsolide finansal tabloların tamamlanmasından önce, çıkarılan veya çıkarılacak olan adi hisse senetleri yoktur.

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmasında önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Grup, Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. tarafından kontrol edilmektedir. Konsolide finansal tablolar için Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. hissedar şirketleri ,onların iştirakleri ve bağlı ortaklıkları ile diğ er Sabancı Grubu şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler ve Grup’un üst düzey yöneticileri ilişkili taraflar olarak adlandırılmıştır. Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Teknosa	5.220	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽³⁾	-	8.726
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. ⁽²⁾	-	2.030
	5.220	10.756

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. ^(*)	30.838.110	27.652.869
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽³⁾	256.263	36.313
	31.094.373	27.689.182

(*)30.838.110 TL Enerjisa Elk. Enrj.Toptan Satış A.Ş.’ye olan ticari borçtur (31 Aralık 2016: 14.961.275 TL Enerjisa Elk. Enrj.Toptan Satış A.Ş., 12.691.594 TL Enerjisa Elektrik Perakende Satış A.Ş)

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Aksigorta A.Ş. ⁽³⁾	48.306	23.028
Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yön. Sistemleri A.Ş. ⁽²⁾	47.001	1.193.591
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ⁽³⁾	-	769
Teknosa ⁽³⁾	-	154.199
	95.307	1.371.587

İlişkili taraflardan banka mevduatları

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Akbank T.A.Ş. ⁽²⁾	16.258.797	22.224.795
	16.258.797	22.224.795

İlişkili taraflardan borçlanmalar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Akbank T.A.Ş.'den banka kredisi ⁽²⁾	197.424.523	135.108.940
	197.424.523	135.108.940

İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.(3)	1.026	1.026	2.847	2.042
Bimsa	5.900	-	-	-
Enerjisa Elektrik Dağıtım A.Ş. (3)	-	-	3.878	2.847
	6.926	1.026	6.725	4.889

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alımları

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Enerjisa Enerji A.Ş. (3) (*)	48.122.216	32.460.292	53.512.628	31.051.165
Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yön. Sistemleri A.Ş.(2)	1.597.049	644.732	1.459.667	737.394
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.(3)	318.842	225.999	769.070	546.407
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. (3)	235.076	(30.815)	229.019	6.356
CarrefourSA	127.769	127.769	-	-
Teknosa	32.604	22.886	-	-
Hacı Ömer Sabancı Holding. A.Ş.(1)	5.518	(993)	-	-
Aksigorta A.Ş. (3)	-	-	3.620.321	(531.678)
	50.439.074	33.449.870	59.590.705	31.809.644

(*) 48.122.216 TL Enerjisa Elk. Enrj.Toptan Satış A.Ş.’den (30 Haziran 2016: 42.567.637 TL Enerjisa Elk. Enrj.Toptan Satış A.Ş.’den, 4.030.443 TL Enerjisa Elektrik Perakende Satış A.Ş.’den) yapılan alımlardır.

Grup, Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den mamul, Enerjisa Enerji A.Ş.’den elektrik enerjisi ve diğer ilişkili şirketlerden hizmet satın almaktadır.

İlişkili taraflardan faiz gelirleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Akbank T.A.Ş. (2)	602.779	384.716	9.837.803	3.712.018
	602.779	384.716	9.837.803	3.712.018

İlişkili taraflardan faiz giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Akbank T.A.Ş. (2)	(6.081.278)	(3.318.701)	(2.280.477)	(2.079.187)
	(6.081.278)	(3.318.701)	(2.280.477)	(2.079.187)

Üst yönetim kadrosuna yapılan ödemeler

Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere, cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 5.171.653 (30 Haziran 2016 – 4.268.606 TL) olup, ödenen ücretler 4.883.796 TL (30 Haziran 2016 – 4.051.819 TL), Sosyal Güvenlik Kurumu’na ödenen primler 287.857 TL dir (30 Haziran 2016 – 216.787 TL).

(1) Ana ortaklık

(2) Ana ortaklık Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.’nin bağlı ortaklığı

(3) Ana ortaklık Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.’nin müşterek yönetime tabi ortaklığı

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

24. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017				31 Aralık 2016			
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	GBP (Orjinal para birimi)	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	GBP (Orjinal para birimi)
Ticari alacaklar	164.828.990	27.865.117	16.763.237	-	150.673.189	21.079.291	20.618.062	--
Parasal finansal varlıklar	4.953.216	783.504	550.878	49	6.022.527	452.155	1.184.998	8.123
Dönen Varlıklar	169.782.205	28.648.621	17.314.115	49	156.695.716	21.531.446	21.803.060	8.123
TOPLAM VARLIKLAR	169.782.205	28.648.621	17.314.115	49	156.695.716	21.531.446	21.803.060	8.123
Ticari borçlar	30.535.310	4.748.185	3.468.136	-	180.782.132	35.813.318	14.739.280	15.432
Finansal yükümlülükler	305.787.300	13.000.000	65.000.000	-	86.529.285	13.000.000	10.992.125	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	336.322.610	17.748.185	68.468.136	-	267.311.417	48.813.318	25.731.405	15.432
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	336.322.610	17.748.185	68.468.136	-	267.311.417	48.813.318	25.731.405	15.432
Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu	220.281.914	33.336	55.000.000	-	-	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	(220.281.914)	(33.336)	(55.000.000)	-	-	-	-	-
Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	53.741.509	10.933.773	3.845.979	49	(110.615.701)	(27.281.872)	(3.928.345)	(7.309)
Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(166.540.405)	10.900.436	1.154.021)	49	(110.615.701)	(27.281.872)	(3.928.345)	(7.309)
Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların								
Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(822.243)	(33.336)	176.200)	-	-	-	-	-
Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	(221.095.111)	(265.208)	(55.000.000)	-	(68.816)	(19.554)	-	-
İhracat	204.438.950	33.810.531	20.542.030	799.835	341.957.830	55.626.038	37.763.584	1.412.294
İthalat	76.817.354	15.375.785	301.451	9.652	174.014.119	24.604.800	23.565.300	-

Grup’un yurtdışındaki bağlı ortaklıklarının ulusal para birimleri kur riski olarak değerlendirilmediğinden yabancı para pozisyonuna dahil edilmemektedir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

24. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (devamı)

Grup, başlıca ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup’un ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10’luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10’luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10’luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2017				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	3.822.892	(3.822.892)	3.822.892	(3.822.892)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	11.691	(11.691)	11.691	(11.691)
4- ABD Doları net etki (1+2+3)	3.834.583	(3.834.583)	3.834.583	(3.834.583)
5- Avro net varlık / yükümlülük	(20.476.955)	20.476.955	(20.476.955)	20.476.955
6- Avro riskinden korunan kısım (-)	22.016.500	(22.016.500)	22.016.500	(22.016.500)
8- Avro net etki (5+6+7)	1.539.545	(1.539.545)	1.539.545	(1.539.545)
9- Sterlin net varlık / yükümlülük	22	(22)	22	(22)
10- Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Sterlin net etki (9+10+11)	22	(22)	22	(22)
TOPLAM (4+8+12)	5.374.150	(5.374.150)	5.374.150	(5.374.150)

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2016				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(9.601.037)	9.601.037	(9.601.037)	9.601.037
2- ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
4- ABD Doları net etki (1+2+3)	(9.601.037)	9.601.037	(9.601.037)	9.601.037
5- Avro net varlık / yükümlülük	(1.457.377)	1.457.377	(1.457.377)	1.457.377
6- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
8- Avro net etki (5+6+7)	(1.457.377)	1.457.377	(1.457.377)	1.457.377
9- Sterlin net varlık / yükümlülük	(3.157)	3.157	(3.157)	3.157
10- Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Sterlin net etki (9+10+11)	(3.157)	3.157	(3.157)	3.157
TOPLAM (4+8+12)	(11.061.571)	11.061.571	(11.061.571)	11.061.571

Faiz oranı riski yönetimi

Faiz oranlarındaki değişmelerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisi, Grup’u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Söz konusu risk, Grup tarafından, faiz oranı takas sözleşmeleri ve vadeli faiz oranı sözleşmeleri yoluyla sabit ve değişken oranlı borçlar arasında uygun bir dağılım yapmak suretiyle yönetilmektedir. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böylece optimal riskten korunma stratejisi oluşturulurken, gerek bilanço pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

24. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (devamı)

Grup’un faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz pozisyonu tablosu

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Sabit faizli araçlar		
Vadeli mevduatlar	-	10.000.000
Krediler	1.110.835.804	787.017.435
Değişken faizli finansal araçlar		
Krediler	220.165.000	-

25. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan türev finansal varlıklar ve yükümlülükler (*)	2.250.718	-
Toplam	2.250.718	-

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler	1.957.604	68.816
Toplam	1.957.604	68.816

(*) Dipnot 15’de detayı verilen türev araçlar vadeli alım/satım sözleşmelerinden oluşmaktadır. Grup satışların bir bölümünü döviz kuru forward sözleşmeleri ile koruma altına almıştır. Ayrıca kredinin faiz oranı değişimlerinden doğacak değer düşüklüğü riskine karşı faiz oranı swap işlemi yapılmıştır. 30 Haziran 2017 tarihinden itibaren Grup’un finansal risklerden korunmaya yönelik işlemlerinin yeniden değerlendirme tutarı net 1.883.243 TL olup, bu tutar konsolide finansal durum tablosunda türev finansal varlıklar ve özkaynaklar altında gösterilmiştir.

Rayıç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler 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, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

25. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

<u>Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler</u>	30 Haziran 2017	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler				
Türev finansal yükümlülükler	(116.914)	-	(116.914)	-
Türev finansal varlıklar	1.957.604	-	1.957.604	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler				
Satılmaya hazır finansal varlıklar (*)	64.478	-	-	64.478
Türev finansal yükümlülükler	(2.133.804)	-	(2.133.804)	-
Toplam	(228.636)	-	(293.114)	64.478

<u>Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler</u>	31 Aralık 2016	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler				
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler				
Satılmaya hazır finansal varlıklar (*)	56.978	-	-	56.978
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-
Toplam	56.978	-	-	56.978

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak tespit edilmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

25. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Parasal varlıklar

Nakit ve nakit benzerlerinin kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal borçlar

Ticari borçların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

26.12.2016 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu toplantısında Amerika Birleşik Devletleri'nde çimento üretim, satış ve pazarlama işiyle uğraşacak, Cimsa Americas Cement Manufacturing and Sales Corp. unvanlı, 14.000.000 USD sermaye ile kurulacak şirkete %100 kurucu ortak olarak iştirak edilmesine karar verilmiştir. Kuruluş işlemleri tamamlanan, Cimsa Americas Cement Manufacturing and Sales Corp. unvanlı iştirake, 8.000.000 USD kısmi sermaye ödemesi, 07.07.2017 tarihinde gerçekleştirilmiştir.