

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

1 OCAK-30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİM RAPORU VE ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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

İÇİNDEKİLER

	Sayfa
Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim raporu	1 - 2
Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	3-4
Ara dönem konsolide kar veya zarar tablosu	5
Ara dönem konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu	6
Ara dönem konsolide özkaynaklar değişim tablosu	7
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	8
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	9 – 45

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 2016 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 özet konsolide 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 özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

Görüşü etkilemeyen husus

Grup'un %32,875 oranında sahipliği olan ve özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilen iştiraki Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")'nin 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplaması 2012 yılında vergi incelemesine tabi tutulmuş ve 22 Ocak 2013 tarihinde, Exsa' ya kurumlar vergisine ilişkin 39.219.428 TL (Grup'a etkisi 12.893.387 TL) vergi ve 58.829.143 TL (Grup'a etkisi 19.340.081 TL) ceza tarh edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesi ve neticesindeki vergi tarhiyatı, daha önce vergi incelemesine tabi tutulmuş olan 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgilidir. Exsa'nın 22 Ocak 2013 tarihli vergi tarhiyatı için, 25 Ocak 2013 tarihinde yapmış olduğu uzlaşma başvurusu doğrultusunda, bu konu hakkında 10 Ekim 2013 tarihinde Exsa ile Maliye Bakanlığı Merkezi Uzlaşma Komisyonu arasında yapılan toplantıda uzlaşma temin edilememiş olup, Exsa, Vergi Mahkemesi nezdinde 24 Ekim 2013 tarihi itibariyle dava açmıştır. Dava 9 Mayıs 2014 tarihinde Exsa lehine sonuçlanmış olup karar Gelir İdaresi tarafından temyiz edilmiştir. Bilanço tarihi itibariyle hukuki süreç devam etmektedir. Grup Yönetimi, hukuk müşavirlerinin ve vergi uzmanlarının görüşleri doğrultusunda nihai hukuki sürecinin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 30 Haziran 2016 tarihi itibariyle sona eren döneme ait konsolide finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

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

Ferzan Ülgen SMMM
Sorumlu Denetçi

8 Ağustos 2016
İstanbul, Türkiye

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM
TABLOSU

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

	Not	(Sınırlı denetimden geçmiş) Cari Dönem 30 Haziran 2016	(Bağımsız denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	5	112.511.787	224.071.872
Ticari alacaklar	6	386.514.655	327.413.136
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	23	-	3.075
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		386.514.655	327.410.061
Diğer alacaklar	8	439.569	858.520
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		439.569	858.520
Türev finansal araçlar	13	302.437	-
Stoklar	9	92.109.968	96.064.710
Peşin ödenmiş giderler	10	14.910.234	3.727.477
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	21	334.829	389.491
Diğer dönen varlıklar	14	23.036.349	13.421.675
Dönen Varlıklar		630.159.828	665.946.881
Diğer alacaklar	8	5.040.742	3.300.320
Satılmaya hazır finansal yatırımlar		56.978	56.978
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	224.553.187	198.879.863
Maddi duran varlıklar	11	1.179.372.411	891.957.670
Maddi olmayan duran varlıklar		166.255.505	167.482.109
<i>Şerefiye</i>		148.119.252	148.119.252
<i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	11	18.136.253	19.362.857
Peşin ödenmiş giderler	10	50.754.028	41.673.501
Ertelenmiş vergi varlığı	21	6.530.310	7.201.772
Diğer duran varlıklar	14	10.653.589	4.034.202
Duran Varlıklar		1.643.216.750	1.314.586.415
TOPLAM VARLIKLAR		2.273.376.578	1.980.533.296

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM
TABLOSU

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

	Not	(Sınırlı denetimden geçmiş) Cari Dönem 30 Haziran 2016	(Bağımsız denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	377.530.317	132.062.996
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	96.193.042	32.427.576
Ticari borçlar	6	147.849.438	206.253.599
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	23	23.942.389	29.696.666
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		123.907.049	176.556.933
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		5.802.339	4.408.724
Diğer borçlar	8	11.001.803	9.732.474
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	23	335.053	1.901.067
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		10.666.750	7.831.407
Ertelenmiş gelirler	10	6.074.975	6.435.545
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	17.744.643	10.757.643
Kısa vadeli karşılıklar	12	13.114.664	17.393.141
<i>Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar</i>		-	4.613.000
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	12	13.114.664	12.780.141
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	5.657.041	3.615.238
Kısa Vadeli Yükümlülükler		680.968.262	423.086.936
Uzun vadeli borçlanmalar	7	292.307.317	213.166.955
Uzun vadeli karşılıklar	12	30.919.638	29.663.546
<i>Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar</i>		25.838.486	24.969.621
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>	12	5.081.152	4.693.925
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	24.777.537	23.513.747
Uzun Vadeli Yükümlülükler		348.004.492	266.344.248
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	15	135.084.442	135.084.442
Sermaye düzeltmesi farkları	15	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		19.254.365	4.385.203
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>		10.144.851	4.385.203
<i>Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış/(azalış) fonları</i>		9.109.514	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(4.826.609)	(4.952.998)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazanç fonu</i>		(4.826.609)	(4.952.998)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		168.519.607	149.067.447
Geçmiş yıllar karları		640.007.494	615.455.692
Net dönem karı		133.421.552	245.279.781
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.134.301.782	1.187.160.498
Kontrol gücü olmayan paylar		110.102.042	103.941.614
Toplam Özkaynaklar		1.244.403.824	1.291.102.112
TOPLAM KAYNAKLAR		2.273.376.578	1.980.533.296

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2016 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 2016	(Sınırlı denetimden geçmemiş) Cari Dönem 1 Nisan- 30 Haziran 2016	(Sınırlı denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2015	(Sınırlı denetimden geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Nisan- 30 Haziran 2015
	Not				
ESAS FAALİYET GELİRLERİ					
Hasılat	16	586.136.444	332.471.606	564.180.269	329.211.958
Satışların maliyeti (-)	17	(391.599.785)	(216.223.109)	(379.497.915)	(202.936.487)
BRÜT KAR		194.536.659	116.248.497	184.682.354	126.275.471
Genel yönetim giderleri (-)	17	(30.675.866)	(15.604.662)	(26.888.919)	(14.915.957)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	17	(4.764.201)	(2.540.709)	(3.405.651)	(1.687.730)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	16.484.315	6.071.896	23.822.306	9.208.938
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(12.118.235)	(4.529.367)	(12.270.724)	(4.586.715)
ESAS FAALİYET KARI		163.462.672	99.645.655	165.939.366	114.294.007
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	1.712.427	1.296.908	1.249.529	664.282
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	19	-	-	(43.467)	(20.273)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)ından paylar	3	16.563.810	14.010.940	6.999.529	3.222.394
FİNANSMAN GELİR/GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		181.738.909	114.953.503	174.144.957	118.160.410
Finansman gelirleri	20	6.471.326	3.181.510	-	-
Finansman giderleri (-)	20	(17.996.430)	(11.121.020)	(12.267.766)	(9.178.964)
VERGİ ÖNCESİ KAR		170.213.805	107.013.993	161.877.191	108.981.446
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri/(gideri)	21	(31.357.018)	(18.192.807)	(31.166.009)	(20.828.718)
- Dönem vergi gideri		(29.610.248)	(17.769.557)	(30.584.280)	(20.434.231)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)		(1.746.770)	(423.250)	(581.729)	(394.487)
DÖNEM KARI		138.856.787	88.821.186	130.711.182	88.152.728
Dönem karı/zararı dağılımı					
- Kontrol gücü olmayan paylar		5.435.235	2.846.178	1.057.238	1.223.178
- Ana ortaklık payları		133.421.552	85.975.008	129.653.944	86.929.550
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (1 TL nominal değerli)	22	0,9877	0,6365	0,9598	0,6435

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016	(Sınırlı denetimden geçmemiş) Cari Dönem 1 Nisan- 30 Haziran 2016	(Sınırlı denetimden geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2015	(Sınırlı denetimden geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Nisan- 30 Haziran 2015
Not				
DÖNEM KARI	138.856.787	88.821.186	130.711.182	88.152.728
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	15.613.055	2.687.690	6.837.874	9.169.184
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>	6.503.541	3.756.112	7.518.318	9.849.628
<i>Nakit akış riskinden korunma kazanç/(kayıp) fonu</i>	-	-	(850.555)	(850.555)
<i>Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı/(azalış) fonları</i>	9.109.514	(3.612.906)	-	-
Vergi (gideri)/ geliri	21 -	2.544.484	170.111	170.111
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak	107.689	(120.415)	(314.282)	(89.012)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıp) fonu</i>	134.611	(150.519)	(392.853)	(111.265)
Vergi (gideri)/ geliri	21 (26.922)	30.104	78.571	22.253
DİĞER KAPSAMLI GELİR	15.720.744	2.567.275	6.523.592	9.080.172
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	154.577.531	91.388.461	137.234.774	97.232.900
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı				
- Kontrol gücü olmayan paylar	6.160.428	2.858.217	3.633.194	4.114.663
- Ana ortaklık payları	148.417.103	88.530.244	133.601.580	93.118.237

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar/Zararda Yeniden Sınıflandırılacak				Kar/ Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak	Birikmiş Karlar			Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam Özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	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	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar		
1 Ocak 2015	135.084.442	41.741.516	30.131	4.714.228	-	-	(2.436.517)	132.289.960	613.781.619	192.980.659	1.118.186.038	51.545.593	1.169.731.631
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	16.777.487	176.203.172	(192.980.659)	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129.653.944	129.653.944	1.057.238	130.711.182
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	4.942.415	(680.444)	-	(314.335)	-	-	-	3.947.636	2.575.956	6.523.592
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	4.942.415	(680.444)	-	(314.335)	-	-	-	129.653.944	3.633.194	137.234.774
Ödenen temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	(174.529.099)	-	(174.529.099)	-	(174.529.099)
Sermaye Artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.725.125	4.725.125
30 Haziran 2015	135.084.442	41.741.516	30.131	9.656.643	(680.444)	-	(2.750.852)	149.067.447	615.455.692	129.653.944	1.077.258.519	59.903.912	1.137.162.431
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	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

(*) 28 Mart 2016 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'da 2015 yılı karından 201.275.818 TL nakit temettü dağıtılmasına ilişkin karar oybirliği ile onaylanmış ve temettü ödemesi ilk parçası olan 116.580.618 TL 30.03.2016 tarihinde, kalanı 01.04.2016 tarihinde ödenmek sureti ile tamamlanmıştır.

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	(Sınırlı denetimden geçmiş)	(Sınırlı denetimden geçmiş)
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak-	1 Ocak-
Not	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	30.573.154	43.690.200
Dönem Karı (Zararı)	138.856.787	130.711.182
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	52.810.252	58.890.962
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltme	11 30.301.524	27.955.248
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	31.357.018	31.166.009
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3 (16.563.810)	(6.999.529)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9 (1.229)	(4.680)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6 1.177.112	(49.485)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	2.581.903	1.765.657
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12 334.523	(490.074)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	12 587.004	(107.615)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler	19 (681.337)	(268.880)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18/20 (11.179.545)	(1.673.792)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltme	20 16.385.926	5.857.897
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	19 -	(18.249)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	(1.186.400)	2.366.000
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıp/(kazançları) ile ilgili düzeltme	13 (302.437)	(607.545)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(139.138.609)	(123.533.105)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(60.296.307)	(74.733.880)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	3.955.971	12.257.168
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(58.404.161)	(54.507.988)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	4.344.177	5.496.321
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(28.738.289)	(12.044.726)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	52.528.430	66.069.039
Alınan faizler	7.006.721	3.213.792
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(199.777)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(6.193.634)	(5.578.379)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(22.568.586)	(20.014.252)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	(312.829.482)	(62.122.995)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(264.512.432)	(32.984.266)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.339.872	324.984
Alınan temettü	19 -	18.249
Verilen Nakit Avans ve Borçlar	(50.656.922)	(29.481.962)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	163.189.020	156.473.290
Kredilerden Nakit Girişleri	477.592.338	393.472.301
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(88.715.310)	(59.198.449)
Ödenen Temettüleri	22 (201.275.819)	(174.529.099)
Ödenen Faiz	(29.968.467)	(7.996.588)
Alınan Faiz	5.556.278	-
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	-	4.725.125
NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM (A + B + C)	(119.067.308)	138.040.495
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	7.507.223	10.069.079
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	224.071.872	49.471.134
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER	112.511.787	197.580.708

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET 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. (BIST)'de işlem görmektedir (Not: 15). BIST Pay Endeksleri Temel Kuralları'nın 82. Maddesine istinaden, Borsa Genel Müdürlüğü'nce Çimsa hisseleri BIST 100 endeksine dahildir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL'dir (31 Aralık 2015 - 200.000.000 TL).

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 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 2016	31 Aralık 2015
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	Beyaz 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.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

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

Konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 8 Ağustos 2016 tarihinde Çimsa Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

Grup’un bünyesinde 2016 yılında istihdam edilen ortalama personel sayısı kategorileri itibariyle 632 mavi yakalı (sendikalı) (2015: 624), 480 beyaz yakalı (sendikasız) (2015: 468) ve 44 yurt dışında yerleşik bulunan bağlı ortaklıklarında çalışan şeklindedir (2015: 44).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî 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’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket’in işlevsel ve sunum para birimi 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 Distributue Srl’nin işlevsel para birimi Yeni Rumen Leyi 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. Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na göre hazırlanan bu konsolide finansal tablolar, işletme birleşmesiyle alınan varlıklar vetürev enstrümanlar dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Şirket’in 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 kıst esasına göre amorti edilmesi, 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 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Grup faaliyetlerinin dönemselliği

Grup'un faaliyetleri inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

2.3 İşletmenin sürekliliği

Grup ara dönem özet 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 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) değişiklikler (devamı)

TMS 16 ve TMS 38 – Kabul edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)

TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

i) 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)

TMS 16'da, "taşıyıcı bitkiler" in muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yapılmıştır. Yayımlanan değişiklikte üzüm asma, kauçuk ağacı ya da hurma ağacı gibi canlı varlık sınıfından olan taşıyıcı bitkilerin, olgunlaşma döneminden sonra bir dönemden fazla ürün verdiği ve işletmeler tarafından ürün verme ömrü süresince tutulduğu belirtilmektedir. Ancak taşıyıcı bitkiler, bir kere olgunlaştıktan sonra önemli biyolojik dönüşümden geçemedikleri için ve işlevleri imalat benzeri olduğu için, değişiklik taşıyıcı bitkilerin TMS 41 yerine TMS 16 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğini ortaya koymakta ve "maliyet modeli" ya da "yeniden değerlendirme modeli" ile değerlendirilmesine izin vermektedir. Taşıyıcı bitkilerdeki ürün ise TMS 41'deki satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değer modeli ile muhasebeleştirilecektir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK), işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27'de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle
- TFRS 9 uyarınca

veya

- TMS 28'de tanımlanan özkaynak yöntemini kullanarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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

TFRS 10 ve TMS 28'deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3'te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişiksiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) değişiklikler (devamı)

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanmasında ortaya çıkan aşağıdaki konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28’de değişiklikler yapmıştır: i) konsolide finansal tablo sunumu muafiyeti, bir yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan bir ana ortaklık için, yatırım ortaklığının bağlı ortaklıklarının tümünü gerçeğe uygun değeri ile ölçtüğü durumlarda geçerlidir, ii) Sadece kendisi bir yatırım işletmesi olmayan ve bir yatırım işletmesine destek hizmetleri sağlayan bir bağlı ortaklık konsolide edilir. Yatırım işletmesinin diğer tüm bağlı ortaklıkları gerçeğe uygun değeriyle ölçülür, iii) TMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardındaki değişiklikler, yatırımcının, özkaynak yöntemini kullanırken, yatırım işletmesi olan iştirak veya iş ortaklığı tarafından bağlı ortaklıklarına uygulanan gerçeğe uygun değer ölçümünü muhafaza etmesine olanak sağlamaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1: Açıklama İnisiyatifi (TMS 1’de Değişiklik)

TMS 1’de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayırıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, Muhasebe politikaları açıklamaları, Özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Değişikliklerin Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi

KGK, “TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi’ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili Gerekliler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) değişiklikler (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini standardın diğer safhaları KGK tarafından kabul edildikten sonra değerlendirecektir.

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

UMSK Mayıs 2014'de UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat (Değişiklik)

UMSK, UFRS 15'deki bazı konulara açıklık getiren değişiklikleri Nisan 2016'da yayınlamıştır. Değişiklikler beş aşamalı modelin üçünü kapsamaktadır (edim yükümlülüğünün tanımlanması, asil ve vekil bedelleri ve lisanslama) ve sözleşme değişiklikleri ve tamamlanan sözleşmeler için bazı geçiş muafiyetleri getirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) değişiklikler (devamı)

UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)

UMSK, Temmuz 2014’te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi UFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai olarak yayınlamıştır. UFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, UFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonun seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüğe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. UFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden ‘kendi kredi riski ’ ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016’da UFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016’da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Grup bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) değişiklikler (devamı)

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup'un bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

UMSK Haziran 2016'da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

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

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

3. DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR

İştirakler	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Etkin Sahiplik Oranı (%)	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
				Defter Değeri	Etkin Sahiplik Oranı (%)	Defter Değeri	Etkin Sahiplik Oranı (%)
Exsa	Türkiye	Yatırım amaçlı gayrimenkul ve menkul kıymet yatırım	32,875	224.553.187	32,875	198.879.863	
				<u>224.553.187</u>		<u>198.879.863</u>	

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR (DEVAMI)

Özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan Exsa'nın 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Grup'a düşen etkin sahiplik oranı ile hesaplanmış varlıkları ve yükümlülükleri ile 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihleri itibari ile sona eren yıla ait gelir, gider ve net dönem karı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar	719.253.394	621.178.011
Yükümlülükler	(36.201.874)	(16.220.253)
Net varlıklar	683.051.520	604.957.758
Grup'un payı	224.553.187	198.879.863

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Gelir	89.785.850	78.686.239	32.087.591	13.510.656
Gider	(39.401.636)	(36.067.411)	(10.796.249)	(3.708.697)
Net dönem karı	50.384.214	42.618.828	21.291.342	9.801.959
Grup'un net dönem karındaki payı	16.563.810	14.010.940	6.999.529	3.222.394

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

	30 Haziran 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	5.450.773	55.223.964	-

	30 Haziran 2015			
	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	1.236.428	48.011.527	-

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR (DEVAMI)

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

Özet finansal durum bilgileri

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri	84.996.255	164.939.002
Diğer dönen varlıklar	39.142.004	29.251.622
Duran varlıklar	428.116.072	217.151.294
Toplam varlıklar	552.254.331	411.341.918
Kısa vadeli finansal borçlar	50.125.687	18.787.641
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	29.255.108	21.185.783
Uzun vadeli finansal borçlar	255.711.377	164.523.352
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	5.009.119	5.401.440
Toplam yükümlülükler	340.101.291	209.898.216
Toplam özkaynaklar	212.153.040	201.443.702

Özet karzarar bilgileri

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Net satış gelirleri	31.624.484	18.673.074	27.420.421	18.425.836
Brüt kar	6.352.245	4.089.479	5.216.760	4.437.535
Faaliyet kar/(zararı)	12.418.693	6.719.940	3.545.930	3.546.847
Net finansal gelir/(gider)	(279.748)	234.432	(433.690)	(210.396)
Vergi öncesi kar/(zarar)	12.138.945	6.954.372	3.082.338	3.306.549
Net dönem karı	11.124.027	5.558.574	2.493.421	2.642.606

Özet nakit akış bilgileri

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
İşletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışı	56.766	3.216.926
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışı	(193.051.475)	(26.147.049)
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışı (temettü hariç)	113.051.962	91.431.736
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)	(79.942.747)	68.501.613

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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'de 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 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona eren yıla ilişkin çimento (klinker ve agrega dahil) ve hazır beton faaliyetlerinden elde edilen kazancı ve kar bilgilerini; 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle bölüm varlıklarını ve yükümlülüklerini içermektedir.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

1 Ocak - 30 Haziran 2016	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	499.443.746	121.990.375	-	(35.297.677)	586.136.444
Satışların maliyeti (-)	(305.545.837)	(121.351.625)	-	35.297.677	(391.599.785)
Brüt kar/(zarar)	193.897.909	638.750	-	-	194.536.659
Genel yönetim, pazarlama satış dağıtım giderleri (-)	(5.230.827)	-	(30.209.240)	-	(35.440.067)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri (-), net	(6.653.213)	(1.105.200)	12.124.493	-	4.366.080
Esas faaliyet kar/(zararı)	182.013.869	(466.450)	(18.084.747)	-	163.462.672
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)	182.013.869	(466.450)	191.490	-	181.738.909
Finansman gelir/(giderleri), (net)	6.471.326	-	(17.996.430)	-	(11.525.104)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	188.485.195	(466.450)	(17.804.940)	-	170.213.805
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri	-	-	(31.357.018)	-	(31.357.018)
Dönem vergi gideri (-)	-	-	(29.610.248)	-	(29.610.248)
Ertelenmiş vergi gelir /gideri	-	-	(1.746.770)	-	(1.746.770)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)	188.485.195	(466.450)	(49.161.958)	-	138.856.787
1 Ocak - 30 Haziran 2015	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	500.652.553	93.368.685	-	(29.840.969)	564.180.269
Satışların maliyeti (-)	(310.008.173)	(99.330.711)	-	29.840.969	(379.497.915)
Brüt kar/(zarar)	190.644.380	(5.962.026)	-	-	184.682.354
Genel yönetim, pazarlama satış dağıtım giderleri (-)	(9.338.139)	-	(20.956.431)	-	(30.294.570)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri (-), net	(448.417)	(232.770)	12.232.769	-	11.551.582
Esas faaliyet kar/(zararı)	180.857.824	(6.194.796)	(8.723.662)	-	165.939.366
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	1.249.529	-	1.249.529
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	(43.467)	-	(43.467)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payları	-	-	6.999.529	-	6.999.529
Finansman gelir/giderleri öncesi faaliyet karı/(zararı)	180.857.824	(6.194.796)	(518.071)	-	174.144.957
Finansman gideri	-	-	(12.267.766)	-	(12.267.766)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	180.857.824	(6.194.796)	(12.785.837)	-	161.877.191
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri	-	-	(31.166.009)	-	(31.166.009)
Dönem vergi gideri (-)	-	-	(30.584.280)	-	(30.584.280)
Ertelenmiş vergi gelir /gideri	-	-	(581.729)	-	(581.729)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	180.857.824	(6.194.796)	(43.951.846)	-	130.711.182

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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 (-)	(1.991.076)	-	(16.154.295)	-	(18.145.371)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri (-), net	(4.511.743)	51.002	6.003.270	-	1.542.529
Esas faaliyet kar/(zararı)	108.436.399	1.360.281	(10.151.025)	-	99.645.655
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	1.296.908	-	1.296.908
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payları	-	-	14.010.940	-	14.010.940
Finansman gelir/giderleri öncesi faaliyet karı/(zararı)	108.436.399	1.360.281	5.156.823	-	114.953.503
Finansman gelir/(giderleri), (net)	3.181.510	-	(11.121.020)	-	(7.939.510)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	111.617.909	1.360.281	(5.964.197)	-	107.013.993
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri	-	-	(18.192.807)	-	(18.192.807)
Dönem vergi gideri (-)	-	-	(17.769.557)	-	(17.769.557)
Ertelenmiş vergi gelir /gideri	-	-	(423.250)	-	(423.250)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)	111.617.909	1.360.281	(24.157.004)	-	88.821.186
1 Nisan - 30 Haziran 2015	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	289.829.049	56.512.862	-	(17.129.953)	329.211.958
Satışların maliyeti (-)	(161.389.082)	(58.677.358)	-	17.129.953	(202.936.487)
Brüt kar/(zarar)	128.439.967	(2.164.496)	-	-	126.275.471
Genel yönetim, pazarlama satış dağıtım giderleri (-)	(4.945.866)	-	(11.657.821)	-	(16.603.687)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri (-), net	(17.416)	(137.637)	4.777.276	-	4.622.223
Esas faaliyet kar/(zararı)	123.476.685	(2.302.133)	(6.880.545)	-	114.294.007
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	664.282	-	664.282
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	(20.273)	-	(20.273)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payları	-	-	3.222.394	-	3.222.394
Finansman gelir/giderleri öncesi faaliyet karı/(zararı)	123.476.685	(2.302.133)	(3.014.142)	-	118.160.410
Finansman gideri	-	-	(9.178.964)	-	(9.178.964)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)	123.476.685	(2.302.133)	(12.193.106)	-	108.981.446
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri	-	-	(20.828.718)	-	(20.828.718)
Dönem vergi gideri (-)	-	-	(20.434.231)	-	(20.434.231)
Ertelenmiş vergi gelir /gideri	-	-	(394.487)	-	(394.487)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	123.476.685	(2.302.133)	(33.021.824)	-	88.152.728

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

30 Haziran 2016	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Varlık ve yükümlülükler					
Bölüm varlıkları	1.787.293.184	188.494.570	-	-	1.975.787.754
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	56.978	-	56.978
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	224.553.187	-	224.553.187
Dağıtılmamış varlıklar	-	-	72.978.669	-	72.978.669
Toplam varlıklar	1.787.293.184	188.494.570	297.588.834	-	2.273.376.588
Bölüm yükümlülükleri	970.260.858	58.711.896	-	-	1.028.972.754
Dağıtılmamış yükümlülükler	-	-	1.244.403.824	-	1.244.403.824
Toplam yükümlülükler	970.260.858	58.711.896	1.244.403.824	-	2.273.376.578
31 Aralık 2015	Çimento	Hazır Beton	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Varlık ve yükümlülükler					
Bölüm varlıkları	1.557.407.628	167.979.032	-	-	1.725.386.660
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	56.978	-	56.978
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	-	-	198.879.863	-	198.879.863
Dağıtılmamış varlıklar	-	-	56.209.795	-	56.209.795
Toplam varlıklar	1.557.407.628	167.979.032	255.146.636	-	1.980.533.296
Bölüm yükümlülükleri	620.136.072	69.295.112	-	-	689.431.184
Dağıtılmamış yükümlülükler	-	-	1.291.102.112	-	1.291.102.112
Toplam yükümlülükler	620.136.072	69.295.112	1.291.102.112	-	1.980.533.296

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri'nin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kasa	2.702.631	2.175.654
Bankalar	101.160.946	220.369.708
<i>Vadesiz Mevduatlar</i>	16.560.946	15.549.373
<i>Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	84.600.000	204.820.335
Tahsildeki çekler	8.648.210	1.526.510
	<u>112.511.787</u>	<u>224.071.872</u>

Banka mevduatlarının detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Türk Lirası	90.380.710	156.649.904
Avro	7.329.845	48.819.156
ABD Doları	2.697.397	14.586.968
İngiliz Sterlini	19.955	23.042
Diğer	733.039	290.638
	<u>101.160.946</u>	<u>220.369.708</u>

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların tamamı TL cinsindedir ve vadeleri 3 aydan kısadır. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı % 11,5'dir (31 Aralık 2015: TL için %12,3, Avro için %1,3 ve ABD Doları için %2,0'dir).

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarı ile bloke mevduat bulunmamaktadır.

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a. Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Alıcılar	324.410.895	264.843.429
Alacak senetleri	71.684.508	70.952.592
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	-	3.075
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(9.580.748)	(8.385.960)
	<u>386.514.655</u>	<u>327.413.136</u>

Ticari alacaklar, senet ve çeklerin tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 90 gündür (31 Aralık 2015 – 75 gün). Ticari alacakların reeskontu için kullanılan etkin faiz oranları TL için %11,7, ABD Doları için %2,00 ve Avro için %1,44 (31 Aralık 2015 – TL: %11,17, ABD Doları: %2,08, Avro: %1,45)'tür.

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

b. Ticari Alacaklar (devamı)

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	8.385.960	6.618.509
Dönem içinde ayrılan karşılık (Not 18)	1.554.112	99.271
Konusu kalmayan karşılık (-) (Not 18)	(377.000)	(150.520)
Çevrim farkı	17.676	62.598
Kapanış Bakiyesi	<u>9.580.748</u>	<u>6.629.858</u>

b. Ticari Borçlar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	123.907.049	176.556.933
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23)	23.942.389	29.696.666
	<u>147.849.438</u>	<u>206.253.599</u>

Ticari borçların ortalama ödeme süresi 75 gündür (31 Aralık 2015: 70 gün). Ticari borçların reeskontu için kullanılan etkin faiz oranları TL için %11,7, ABD Doları için %2,0 ve Avro için %1,44'dir (31 Aralık 2015 - TL: %11,17, ABD Doları: %2,08, Avro: %1,45).

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Bilanço tarihi itibarı ile Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Finansal Borçlar		
Kısa vadeli alman krediler	377.530.317	132.062.996
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	<u>96.193.042</u>	<u>32.427.576</u>
	<u>473.723.359</u>	<u>164.490.572</u>
Uzun vadeli banka kredileri	292.307.317	213.166.955
	<u>292.307.317</u>	<u>213.166.955</u>
Toplam finansal borçlar	<u>766.030.676</u>	<u>377.657.527</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (DEVAMI)

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Teminatlı/ Teminatsız	Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı		Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Haziran 2016
			Ortalama Faiz Oranı (%)	Orijinal Bakiye			
Teminatsız	Sabit	Türk Lirası	10,98%	664.303.470	380.140.013	286.156.992	666.297.005
Teminatsız	Sabit	Avro	1,36%	17.416.439	55.809.237	-	55.809.237
Teminatsız	Sabit	ABD Doları	1,98%	11.000.000	31.829.600	-	31.829.600
Teminatlı	Sabit	Avro	0,89%	2.423.763	3.058.359	4.708.345	7.766.704
Teminatsız	Değişken	Avro	Libor 6M+1,75	1.350.808	2.886.150	1.441.980	4.328.130
					473.723.359	292.307.317	766.030.676

31 Aralık 2015 itibarıyla kredilerin ve finansal kiralama borçlarının detayları aşağıdaki gibidir:

Teminatlı/ Teminatsız	Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı		Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2015
			Ortalama Faiz Oranı (%)	Orijinal Bakiye			
Teminatsız	Sabit	Türk Lirası	10,62	259.256.000	55.134.242	204.121.758	259.256.000
Teminatsız	Sabit	Avro	1,79	17.918.520	56.937.888	-	56.937.888
Teminatsız	Sabit	ABD Doları	2,06	16.000.000	46.521.600	-	46.521.600
Teminatlı	Sabit	Avro	0,89	2.900.975	3.032.781	6.185.357	9.218.138
Teminatsız	Değişken	Avro	Libor 6M+1,75	1.801.328	2.864.061	2.859.840	5.723.901
					164.490.572	213.166.955	377.657.527

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kredilerin geri ödeme planlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde ödenecek	473.723.359	164.490.572
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	101.163.251	120.810.503
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	78.592.648	30.841.174
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	40.405.282	22.177.148
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	33.274.664	18.530.770
5 yıl ve daha uzun vadeli	38.871.472	20.807.360
	766.030.676	377.657.527

Afyon Çimento Sanayi Türk A.Ş. bağlı ortaklığı, mevcut fabrikanın modern teknolojilerle donatılmış olarak şehir dışında yeniden kurulması için yapılacak yatırım için yapılan fizibilite çalışmalarına göre 165.000.000 USD kaynağa ihtiyaç olduğu görülmüştür. Şirket sermayesinin 3.000.000 TL' den, 100.000.000 TL' ye artırılmıştır. Yatırım harcamaları için gerekli fonun kalan kısmı uzun vadeli banka kredisi ile sağlanması için 2015 yılı içerisinde toplam 300.000.000 TL limit için 2 banka ile kredi sözleşmeleri imzalanmıştır. TSKB'den 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.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a. Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Personelden alacaklar	380.604	612.573
Sigorta tazminatlarından alacaklar	58.965	245.947
Diğer çeşitli alacaklar	753.646	753.646
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(753.646)	(753.646)
	<u>439.569</u>	<u>858.520</u>
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	5.040.742	3.300.320
	<u>5.040.742</u>	<u>3.300.320</u>

b. Diğer Borçlar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	6.512.513	5.058.128
Ödenecek vergi ve fonlar	4.154.237	2.773.279
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 23)	335.053	1.901.067
	<u>11.001.803</u>	<u>9.732.474</u>

9. STOKLAR

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Stoklar		
İlk madde ve malzeme	55.989.152	61.211.670
Yarı mamuller	22.559.798	17.178.246
Mamuller	13.540.492	17.519.951
Diğer stoklar	3.622.786	3.758.332
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.602.260)	(3.603.489)
	<u>92.109.968</u>	<u>96.064.710</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	3.603.489	2.335.708
Konusu kalmayan karşılık (-) (Not 17)	(1.229)	(4.680)
Kapanış bakiyesi	<u>3.602.260</u>	<u>2.331.028</u>

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a. Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek aylara ait giderler	14.862.646	2.580.495
Verilen sipariş avansları	47.588	1.146.982
	<u>14.910.234</u>	<u>3.727.477</u>
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Verilen sabit kıymet avansları	50.656.922	41.561.642
Gelecek yıllara ait giderler	97.106	111.859
	<u>50.754.028</u>	<u>41.673.501</u>

Uzun vadeli peşin ödenen giderler tutarının 40.762.725 TL'lik kısmı Şirket'in Eskişehir ve Niğde fabrikalarındaki yatırımları ile ilgili verilen sabit kıymet avanslarından oluşmaktadır.

b. Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Alınan sipariş avansları	3.975.956	5.470.077
Gelecek aylara ait gelirler	2.099.019	965.468
	<u>6.074.975</u>	<u>6.435.545</u>

11. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 317.627.826 TL'dir. (30 Haziran 2015 – 32.984.266 TL). 30.06.2016 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarının büyük kısmı Grup'un bağlı ortaklığı Afyon Çimento'nun yeni yatırım harcamaları ve Şirket'in Eskişehir ve Niğde fabrikalarında yapmış olduğu yatırımlardan kaynaklanmaktadır.

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 1.658.535 TL'dir (30 Haziran 2015 – 56.104 TL).

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait amortisman ve itfa giderlerinin 29.501.034 TL'si (30 Haziran 2015: 27.099.015 TL) satılan malın maliyetine, 781.558 TL'si (30 Haziran 2015: 832.072 TL) genel yönetim giderlerine ve 18.932 TL'si (30 Haziran 2015: 24.161 TL) pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine dahil edilmiştir.

Grup'un, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla 66.585.285 tutarındaki maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmaktadır (31 Aralık 2015 – 67.530.466 TL).

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yapılmakta olan yatırımlar üzerindeki aktifleştirilen finansman gideri ve finansman geliri sırasıyla 14.147.378 TL ve 2.593.098 TL olmak üzere yapılmakta olan yatırımlar üzerinde aktifleştirilmiş net finansman maliyeti 11.554.280 TL'dir. (31 Aralık 2015: 17.138.756 TL)

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR

a. Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılıkları	13.114.664	12.780.141
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli karşılıklar	-	4.613.000
	<u>13.114.664</u>	<u>17.393.141</u>

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihleri itibari ile "Dava karşılığı" hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Dava karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	12.780.141	10.700.000
İlave karşılık (Not 18)	334.523	845.473
Konusu kalmayan karşılık (-) (Not 18)	-	(1.335.547)
Kapanış bakiyesi	<u>13.114.664</u>	<u>10.209.926</u>

b. Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Uzun vadeli karşılıklar		
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli karşılıklar	25.838.486	24.969.621
Diğer uzun vadeli karşılıklar	5.081.152	4.693.925
	<u>30.919.638</u>	<u>29.663.546</u>
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Maden Sahası Doğaya Yeniden Kazandırma Karşılığı	5.011.485	4.491.382
Ecrimisil Karşılığı	69.667	202.543
	<u>5.081.152</u>	<u>4.693.925</u>

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 2016 tarihi itibariyle açılmış arazinin yüzölçümüne karşılık gelen 5.011.485 TL'lik kısmını anılan tarih itibariyle maden sahalarını doğaya kazandırma karşılığı olarak kayıtlarına alarak, "Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar" kalemi içerisinde göstermiştir (31 Aralık 2015: 4.491.382 TL).

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihleri itibari ile "Maden Sahası Doğaya Yeniden Kazandırma Karşılığı" hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Maden sahası doğaya yeniden kazandırma karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	4.491.382	4.814.648
İlave karşılık (Not 18)	579.798	-
Konusu kalmayan karşılık (-) (Not 18)	(59.695)	(167.615)
Kapanış bakiyesi	5.011.485	4.647.033

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihleri itibari ile "Ecrimisil Karşılığı" hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Ecrimisil karşılığı		
Açılış bakiyesi	202.543	76.000
İlave karşılık (Not 18)	66.901	60.000
Dönem içinde yapılan ödemeler (-)	(199.777)	-
Kapanış bakiyesi	69.667	136.000

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 2016 tarihi itibari ile toplam 69.667 TL tutarında karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2015: 202.543 TL).

c. Alınan verilen teminatlar

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibari ile Grup'un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	Para Birimi	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
		Orijinal Tutar	TL Karşılığı	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
Alınan teminat mektupları	TL	265.263.627	265.263.627	225.652.059	225.652.059
Alınan teminat mektupları	ABD Doları	20.569.086	59.518.707	19.572.810	56.909.902
Alınan teminat mektupları	Avro	16.483.917	52.821.064	12.257.072	38.948.072
Alınan teminat mektupları	Diğer	26.000	77.670	-	-
Alınan ipotekler	TL	27.496.193	27.496.193	26.329.162	26.329.162
Alınan ipotekler	Avro	1.060.000	3.396.664	1.130.000	3.590.688
Alınan ipotekler	Ruble	175.174.835	7.854.840	175.174.835	6.938.675
Alınan çek senetler	TL	21.282.960	21.282.960	21.307.960	21.307.960
Alınan çek senetler	Avro	95.000	304.418	95.000	301.872
Alınan çek senetler	ABD Doları	47.300	136.867	47.300	137.529
Rehin işlemi	TL	18.896.345	18.896.345	18.719.954	18.719.954
Toplam alınan TRİ'ler			457.049.355		398.835.873

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibari ile verilmiş olan teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	Para Birimi	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
		Orijinal Teminat Tutarı	TL Karşılığı	Orijinal Teminat Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler	TL	69.629.552	69.629.552	56.850.997	56.850.997
	ABD Doları	32.584.627	94.286.877	26.714.798	77.675.947
	Avro	17.805.600	57.056.265	17.805.600	56.579.075
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		-	-	-	-
			<u>220.972.694</u>		<u>191.106.019</u>

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2016 itibariyle %0’dır (31 Aralık 2015: %0).

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

d. Koşullu Borçlar:

Grup'un %32,875 oranında sahipliği olan ve özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilen iştiraki Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")'nin 2010 yılı kurumlar vergisi hesaplaması 2012 yılında vergi incelemesine tabi tutulmuş ve 22 Ocak 2013 tarihinde, Exsa'ya kurumlar vergisine ilişkin 39.219.428 TL (Grup'a etkisi 12.893.387 TL) vergi ve 58.829.143 TL (Grup'a etkisi 19.340.081 TL) ceza tarh edilmiştir. Söz konusu vergi incelemesi ve neticesindeki vergi tarhiyatı, daha önce vergi incelemesine tabi tutulmuş olan 2010 yılında gerçekleşen kısmi bölünme işlemi ile ilgilidir. Şirket'in 22 Ocak 2013 tarihli vergi tarhiyatı için, 25 Ocak 2013 tarihinde yapmış olduğu uzlaşma başvurusu doğrultusunda, bu konu hakkında 10 Ekim 2013 tarihinde Exsa ile Maliye Bakanlığı Merkezi Uzlaşma Komisyonu arasında yapılan toplantıda uzlaşma temin edilememiş olup, Exsa, Vergi Mahkemesi nezdinde 24 Ekim 2013 tarihi itibarıyla dava açmıştır. Bilanço tarihi itibarıyla vergi davasını Şirket kazanmış olup, temyize gidildiği için hukuki süreç devam etmektedir. Grup Yönetimi, nihai hukuki sürecinin henüz tamamlanmamış olması ve bu konudaki belirsizliği dikkate alarak, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tablolarda bu hususa ilişkin karşılık ayırmamıştır.

13. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Grup'un türev sözleşmelerinden kaynaklanan yabancı para alışı ve satış taahhütlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Ortalama sözleşme kuru	Orjinal para biriminden alım	Orjinal para biriminden satım	Yabancı para (TL karşılığı)	Sözleşme değeri (TL karşılığı)	Gerçeğe uygun değeri
30 Haziran 2016						
Gerçekleşmemiş alım/satım sözleşmeleri						
3 aya kadar						
ABD Doları satımı	3,7481	16.866.650	4.500.000	13.021.200	12.718.763	302.437
Toplam						302.437

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Diğer Varlıklar

Diğer dönen varlıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Devreden KDV(*)	17.622.489	10.810.997
İş ve Personel avansları	5.185.584	2.544.806
Diğer çeşitli dönen varlıklar	228.276	65.872
	<u>23.036.349</u>	<u>13.421.675</u>

(*) Devreden KDV'nin 17.073.139 TL'si Grup'un bağlı ortaklığı Afyon Çimento'nun yeni yatırım kapsamında yapmış olduğu alımlardan kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2015: 7.107.161 TL). Bir yıl içinde ödenecek KDV borçlarından mahsup edilmesi beklenmektedir.

Diğer duran varlıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İhraç kayıtlı satışlara ait KDV (*)	3.400.692	4.031.168
Diğer çeşitli duran varlıklar	2.897	3.034
Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV (**)	7.250.000	
	<u>10.653.589</u>	<u>4.034.202</u>

(*) 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.

(**) Grup'un bağlı ortaklığı Afyon Çimento'nun yeni yatırımı dolayısıyla artan Devreden KDV tutarının önümüzdeki kısa vadeli dönemde mahsup edilemeyecek kısmı uzun vadeli olarak sınıflanmıştır.

b. Diğer Yükümlülükler

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	5.657.041	3.615.238
	<u>5.657.041</u>	<u>3.615.238</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar (*)	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	(%)	Tutar	(%)	Tutar
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	49,42	66.765.208	49,42	66.765.208
Aberdeen Asset Managers Limited (**)	9,51	12.848.927	10,50	14.178.201
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	26,86	36.280.754	25,87	34.951.480
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 2016 tarihi itibarı ile BİST’de işlem gören payların sermayeye oranı %41,47’dir (31 Aralık 2015: %41,47).

(**) Aberdeen Asset Managers Limited yönetilen birden çok portföyün ihtiyari yatırım yöneticisi olarak toplam sermayenin %9,51’ine sahiptir.

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

2015 yılına ait Olağan Genel Kurul 28 Mart 2016 tarihinde yapılmış olup, 2015 yılı karı ile ilgili olarak brüt 201.275.819 TL nakit temettü dağıtılmasına (2014: 174.529.099 TL) ve 19.452.160 TL “Genel Kanuni Yedek Akçe” (2014: 16.777.487 TL) ile 114.413 TL “Olağanüstü Yedek” (2014: 1.674.072 TL) ayrılmasına ilişkin karar oybirliği ile onaylanmış ve temettü ödemesi ilk parçası olan 116.580.618 TL 30.03.2016 tarihinde, kalanı 01.04.2016 tarihinde ödenmek sureti ile tamamlanmıştır (Not 22).

Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış/(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 artış/azalışları özkaynaklar altında satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış/(azalış) fonları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (DEVAMI)

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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Şirket'in yasal kayıtlarındaki yasal yedekler, olağanüstü yedekler, birikmiş karlar, hisse senedi ihraç primleri ve diğer yedekler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Yasal yedekler (*)	172.740.248	153.288.088
Diğer sermaye yedekleri	238.622.403	238.622.403
Olağanüstü yedekler (*)	52.926.797	52.812.384
Enflasyon farkından kaynaklanan birikmiş karlar	68.691.034	68.691.034
Hisse senedi ihraç primleri	30.131	30.131
Özel fonlar	15.698.724	15.698.725
	<u>548.709.337</u>	<u>529.142.765</u>

(*) 28 Mart 2016 tarihinde yapılmış olan 2015 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 220.842.391 TL'nin; 114.414 TL'sinin Olağanüstü Yedek olarak, 19.452.160 TL'sinin Yasal 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. Kapanış kuru ve ortalama kur kullanımını sonucu ortaya çıkan kur farkları kapsamlı gelir tablosu içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

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.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. HASILAT

Hasılat	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Yurt içi satışlar	439.614.834	258.717.345	413.402.134	262.852.325
Yurt dışı satışlar	197.452.428	101.733.302	206.491.053	99.558.053
Satış iskonto (-)	(12.918.218)	(7.730.046)	(8.350.418)	(4.628.518)
Diğer indirimler (-)	(38.012.600)	(20.248.995)	(47.362.500)	(28.569.902)
	<u>586.136.444</u>	<u>332.471.606</u>	<u>564.180.269</u>	<u>329.211.958</u>

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 2015 dönemlerine ait satılan malın maliyeti giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Satışların maliyeti	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Enerji giderleri	(124.314.044)	(59.789.449)	(159.725.895)	(83.375.802)
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(114.479.407)	(63.205.930)	(82.883.107)	(39.427.165)
Amortisman ve itfa gider payı	(29.501.034)	(14.610.475)	(27.099.015)	(13.711.843)
Direkt işçilik giderleri	(28.408.749)	(14.993.721)	(25.195.017)	(13.150.415)
Diğer üretim giderleri	(92.431.686)	(52.314.194)	(71.454.845)	(34.323.931)
Toplam üretim maliyeti	<u>(389.134.920)</u>	<u>(204.913.769)</u>	<u>(366.357.879)</u>	<u>(183.989.156)</u>
Yarımamul değişimi	5.365.485	(8.326.050)	(8.263.309)	(15.508.529)
Mamul, ticari mal değişimi	(3.402.232)	(1.423.181)	351.868	(486.687)
Stok değer düşüş karşılığı (Not 9)	1.229	53	4.680	5.469
Satılan ticari mal maliyeti ve diğer	<u>(4.429.347)</u>	<u>(1.560.162)</u>	<u>(5.233.275)</u>	<u>(2.957.584)</u>
	<u>(391.599.785)</u>	<u>(216.223.109)</u>	<u>(379.497.915)</u>	<u>(202.936.487)</u>

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 2015 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Genel yönetim giderleri	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Personel giderleri	(13.428.457)	(6.337.864)	(11.606.779)	(5.987.884)
Vergi, resim ve harçlar	(3.337.421)	(2.136.387)	(4.136.042)	(2.748.451)
Danışmanlık ve müşavirlik giderleri	(3.314.400)	(2.329.452)	(2.950.278)	(1.941.651)
Kıdem tazminatı	(1.147.279)	(208.624)	(1.142.612)	(665.379)
Bilgi işlem giderleri	(1.788.998)	(873.583)	(1.106.038)	(676.383)
Seyahat giderleri	(1.098.046)	(481.800)	(904.786)	(515.228)
Haberleşme ve ilan giderleri	(1.429.203)	(866.855)	(881.969)	(355.156)
Amortisman ve itfa giderleri	(781.558)	(385.765)	(832.072)	(424.395)
Sigorta giderleri	(712.731)	(329.929)	(629.727)	(277.441)
Kira giderleri	(688.814)	(309.598)	(628.684)	(322.296)
Temsil giderleri	(313.726)	(135.636)	(194.798)	(129.366)
Bakım onarım giderleri	(147.310)	(83.547)	(114.114)	(69.282)
Diğer çeşitli giderler	<u>(2.487.923)</u>	<u>(1.125.622)</u>	<u>(1.761.020)</u>	<u>(803.045)</u>
	<u>(30.675.866)</u>	<u>(15.604.662)</u>	<u>(26.888.919)</u>	<u>(14.915.957)</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (DEVAMI)

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 2015 dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Personel giderleri	(3.054.562)	(1.563.521)	(2.128.165)	(1.103.596)
Temsil giderleri	(74.290)	(42.565)	(355.222)	(163.788)
Seyahat giderleri	(531.397)	(330.198)	(116.264)	(68.482)
Sigorta giderleri	(188.723)	(88.223)	(104.605)	(47.958)
Kira giderleri	(147.626)	(73.318)	(61.911)	(33.621)
Haberleşme ve ilan giderleri	(84.493)	(51.218)	(33.531)	(11.224)
Danışmanlık ve müşavirlik giderleri	(93.743)	(75.185)	(27.687)	(22.010)
Amortisman ve itfa giderleri	(18.932)	(9.465)	(24.161)	(12.835)
Diğer çeşitli giderler	(570.435)	(307.016)	(554.105)	(224.216)
	<u>(4.764.201)</u>	<u>(2.540.709)</u>	<u>(3.405.651)</u>	<u>(1.687.730)</u>

18. ESAS FAALİYETLERİNDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Üç aydan kısa vadeli mevduat faiz geliri	3.954.431	483.925	1.184.814	733.099
Esas faaliyetlerden kur farkı gelirleri	8.688.252	2.884.077	18.459.895	6.813.951
Esas faaliyetlerden vade farkı ve faiz gelirler	753.788	334.943	488.978	157.944
Hurda ve muhtelif malzeme satışı	599.395	385.567	1.214.392	405.955
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 6/12)	436.695	141.125	1.653.682	606.496
Diğer gelir ve karlar	2.051.754	1.842.259	820.545	491.493
	<u>16.484.315</u>	<u>6.071.896</u>	<u>23.822.306</u>	<u>9.208.938</u>

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(5.233.648)	(798.008)	(8.689.742)	(2.990.654)
Karşılık giderleri (Not 6/12)	(2.535.334)	(944.875)	(1.004.744)	(665.485)
Tazminat ve ceza giderleri	(1.170.071)	(362.818)	(151.482)	(73.795)
Kıdem tazminatı yükümlülüğü faiz gideri	(401.521)	(222.587)	(304.073)	(152.036)
Yardım ve teberrular	(120.371)	(105.104)	(182.692)	(92.611)
Diğer gider ve zararlar	(2.657.290)	(2.095.975)	(1.937.991)	(612.134)
	<u>(12.118.235)</u>	<u>(4.529.367)</u>	<u>(12.270.724)</u>	<u>(4.586.715)</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Kira geliri	1.031.090	635.095	918.933	442.888
Sabit kıymet satış geliri	681.337	661.813	312.347	203.145
Temettü geliri	-	-	18.249	18.249
	<u>1.712.427</u>	<u>1.296.908</u>	<u>1.249.529</u>	<u>664.282</u>
	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Yatırım faaliyetlerinden giderler				
Sabit kıymet satış gideri	-	-	(43.467)	(20.273)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(43.467)</u>	<u>(20.273)</u>

20. FİNANSMAN GELİR / GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Nisan – 30 Haziran 2015
Finansal gelirler				
Faiz gelirleri (*)	6.471.326	3.181.510	-	-
Toplam finansal gelirler	<u>6.471.326</u>	<u>3.181.510</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(*) Şirketin bağlı ortaklığı Afyon Çimento T.A.Ş.'nin sermaye artırımını sonucunda elde ettiği nakitin vadeli mevduatlarda değerlendirilmesi yoluyla elde edilen faiz gelirlerini içermektedir.

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Finansal giderler				
Banka kredileri faiz giderleri	(16.385.926)	(10.367.596)	(5.887.329)	(3.736.244)
Banka kredileri kur farkı giderleri	(641.946)	(57.082)	(5.857.897)	(5.246.692)
Diğer finansal giderler	(968.558)	(696.342)	(522.540)	(196.028)
Toplam finansal giderler	<u>(17.996.430)</u>	<u>(11.121.020)</u>	<u>(12.267.766)</u>	<u>(9.178.964)</u>

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.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. GELİR VERGİLERİ (DEVAMI)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	(29.610.248)	(58.310.212)
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	11.865.605	47.552.569
	<u>(17.744.643)</u>	<u>(10.757.643)</u>

Vergi giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

Vergi giderleri	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Cari vergi gideri	(29.610.248)	(17.769.557)	(30.584.280)	(20.434.231)
Ertelenmiş vergi gideri	(1.746.770)	(423.250)	(581.729)	(394.487)
	<u>(31.357.018)</u>	<u>(18.192.807)</u>	<u>(31.166.009)</u>	<u>(20.828.718)</u>

Grup'un 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ertelenmiş vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları</u>		
Kullanılmamış vergi zararları (*)	2.503.931	3.612.190
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	5.167.697	5.916.524
Dava karşılıkları	2.622.933	2.509.653
Maden sahaları rehabilitasyonu gideri karşılığı	1.002.297	898.276
Alacakların iç verim düzeltmesi	442.121	405.515
Stok değer düşüklüğü	720.452	720.698
Şüpheli alacak karşılığı	446.395	445.411
Diğer	3.412.751	4.203.590
	<u>16.318.577</u>	<u>18.711.857</u>
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</u>		
Şerefiye	(24.589.322)	(24.589.322)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(9.700.006)	(10.298.985)
Borç ve kredilerin iç verim düzeltmesi	(276.477)	(135.525)
	<u>(34.565.805)</u>	<u>(35.023.832)</u>
Net Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülüğü)	<u>(18.247.227)</u>	<u>(16.311.975)</u>
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>Ertelenmiş vergi (varlık) / yükümlülük bilanço gösterimi</u>		
Ertelenmiş vergi (varlıkları)	6.530.310	7.201.772
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(24.777.537)	(23.513.747)
	<u>(18.247.227)</u>	<u>(16.311.975)</u>

(*) Şirket'in yurtdışında yerleşik bağlı ortaklıklarından 30 Haziran 2016 tarihi itibari ile 8.284.920 TL taşınacak geçmiş yıl zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 12.240.203 TL).

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. GELİR VERGİLERİ (DEVAMI)

Net ertelenmiş vergi yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş vergi (varlık) / yükümlülük hareketleri:	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Açılış bakiyesi	16.311.975	20.653.741
Ertelemiş vergi (gelir)/gideri	1.746.770	581.729
Özkaynak altında netleştirilen diğer	26.922	(248.682)
Çevrim farkı ve diğer	161.560	24.668
Kapanış bakiyesi	18.247.227	21.011.456

Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar

Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Peşin ödenen vergi ve fonlar	334.829	389.491
	334.829	389.491

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 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Hisse adedi	135.084.442	135.084.442	135.084.442	135.084.442
Ana ortaklık payına düşen kar-TL	133.421.552	85.975.008	129.653.944	86.929.550
1 TL nominal değerli hisse başına kar-TL	0,9877	0,6365	0,9598	0,6435

Dağıtılan hisse başına kar payı:

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

Dağıtılan temettü tutarı	201.275.819
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	135.084.442
Hisse başına dağıtılan temettü (TL)	1,4900

2014 yılı karından 2015 yılında dağıtılan hisse başına temettü tutarları aşağıdaki gibidir:

Dağıtılan temettü tutarı	174.529.099
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	135.084.442
Hisse başına dağıtılan temettü (TL)	1,2920

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽³⁾	-	3.075
	-	3.075

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Enerjisa Enerji A.Ş. ^{(3)(*)}	23.921.366	29.696.666
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽³⁾	21.023	-
	23.942.389	29.696.666

(*) 23.692.192 TL Enerjisa Elk. Enrj.Toptan Satış A.Ş.'ye, 229.174 TL Enerjisa Elektrik Perakende Satış A.Ş.'ye olan ticari borçtur. (31 Aralık 2015: 29.394.063 TL Enerjisa Elk. Enrj.Toptan Satış A.Ş., 299.787 TL Enerjisa Elektrik Perakende Satış A.Ş., 2.815 TL Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.)

İlişkili taraflara kısa vadeli diğ er borçlar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş. ⁽²⁾	315.589	1.728.656
Aksigorta A.Ş. ⁽³⁾	5.747	137.200
Diğ er	13.717	35.211
	335.053	1.901.067

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflardan banka mevduatları

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Akbank T.A.Ş. ⁽²⁾	101.418.608	221.357.996
	<u>101.418.608</u>	<u>221.357.996</u>

İlişkili taraflardan borçlanmalar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Akbank T.A.Ş.'den banka kredisi ⁽²⁾	18.757.460	21.736.985
	<u>18.757.460</u>	<u>21.736.985</u>

İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Enerjisa Enerji A.Ş. ^{(3)(*)}	3.878	2.042	65.432	59.836
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽³⁾	2.847	2.847	452.932	386.792
	<u>6.725</u>	<u>4.889</u>	<u>518.364</u>	<u>446.628</u>

(*) 3.878 TL Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.'ye yapılan satışlardır (30 Haziran 2015: Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. : 65.432 TL).

İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alımları

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Enerjisa Enerji A.Ş. ^{(3)(*)}	53.512.628	31.051.165	36.711.384	24.263.677
Aksigorta A.Ş. ⁽³⁾	3.620.321	(531.678)	3.840.042	95.947
Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş. ⁽²⁾	1.459.667	737.394	1.450.100	503.611
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽³⁾	769.070	546.407	743.842	558.564
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. ⁽³⁾	229.019	6.356	226.137	36.798
Diğer	-	-	154.510	4.510
	<u>59.590.705</u>	<u>31.809.644</u>	<u>43.126.015</u>	<u>25.463.107</u>

(*)42.567.637 TL Enerjisa Elk. Enrj. Toptan Satış A.Ş.'den, 4.030.443 TL Toroslar Elektrik Perakende Satış A.Ş.'den, 6.914.548 TL Enerjisa Elektrik Perakende Satış A.Ş.'den yapılan alımlardır. (30 Haziran 2015: Enerjisa Elk. Enrj. Toptan Satış A.Ş. : 35.181.997 TL, Enerjisa Elektrik Perakende Satış A.Ş. : 1.529.387 TL)

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

İlişkili taraflardan faiz gelirleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Akbank T.A.Ş. ⁽²⁾	9.837.803	3.712.018	1.408.017	1.196.304
	<u>9.837.803</u>	<u>3.712.018</u>	<u>1.408.017</u>	<u>1.196.304</u>

İlişkili taraflardan faiz giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Akbank T.A.Ş. ⁽²⁾	(2.280.477)	(2.079.187)	(2.539.199)	(1.923.304)
	<u>(2.280.477)</u>	<u>(2.079.187)</u>	<u>(2.539.199)</u>	<u>(1.923.304)</u>

(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

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 4.268.606 TL (30 Haziran 2015 – 4.504.906 TL) olup, ödenen ücretler 4.051.819 TL (30 Haziran 2015 – 4.335.275 TL), Sosyal Güvenlik Kurumu'na ödenen primler 216.787 TL dir (30 Haziran 2015- 169.631 TL).

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Grup’un 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016				31 Aralık 2015			
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	GBP (Orjinal para birimi)	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	GBP (Orjinal para birimi)
Ticari alacaklar	148.295.393	29.889.803	19.287.935	-	133.802.631	23.137.403	20.936.656	-
Parasal finansal varlıklar	844.946	158.572	108.036	10.316	3.667.216	993.012	230.945	10.716
Dönen Varlıklar	149.140.339	30.048.375	19.395.971	10.316	137.469.847	24.130.415	21.167.601	10.716
TOPLAM VARLIKLAR	149.140.339	30.048.375	19.395.971	10.316	137.469.847	24.130.415	21.167.601	10.716
Ticari borçlar	25.576.598	2.929.132	5.314.386	18.466	56.371.158	12.481.326	6.247.806	52.881
Finansal yükümlülükler	86.304.400	11.000.000	17.000.000	-	100.540.800	16.000.000	17.000.000	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	111.880.998	13.929.132	22.314.386	18.466	156.911.958	28.481.326	23.247.806	52.881
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	111.880.998	13.929.132	22.314.386	18.466	156.911.958	28.481.326	23.247.806	52.881
Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu	(13.021.200)	(4.500.000)	-	-	-	-	-	-
Hedge edilen toplam varlık tutarı	(13.021.200)	(4.500.000)	-	-	-	-	-	-
NET YABANCI PARA VARLIK / YÜKÜMLÜLÜK POZİSYON	24.238.141	11.619.243	(2.918.415)	(8.150)	(19.442.111)	(4.350.911)	(2.080.205)	(42.165)
İhracat	150.254.345	30.519.866	18.535.667	658.147	321.929.546	65.389.452	39.257.015	1.641.613
İthalat	51.836.910	11.648.000	5.658.550	-	123.844.567	35.707.200	6.301.080	-

(*) 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 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (DEVAMI)

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 2016				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	4.664.264	(4.664.264)	4.664.264	(4.664.264)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(1.302.120)	1.302.120	(1.302.120)	1.302.120
3- ABD Doları net etki (1+2)	3.362.144	(3.362.144)	3.362.144	(3.362.144)
4- Avro net varlık / yükümlülük	(935.177)	935.177	(935.177)	935.177
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(935.177)	935.177	(935.177)	935.177
7- Sterlin net varlık / yükümlülük	(3.153)	3.153	(3.153)	3.153
8- Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Sterlin net etki (7+8)	(3.153)	3.153	(3.153)	3.153
TOPLAM (3+6+9)	2.423.814	(2.423.814)	2.423.814	(2.423.814)

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2015				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(1.265.071)	1.265.071	(1.265.071)	1.265.071
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.265.071)	1.265.071	(1.265.071)	1.265.071
4- Avro net varlık / yükümlülük	(661.006)	661.006	(661.006)	661.006
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(661.006)	661.006	(661.006)	661.006
7- Sterlin net varlık / yükümlülük	(18.134)	18.134	(18.134)	18.134
8- Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Sterlin net etki (7+8)	(18.134)	18.134	(18.134)	18.134
TOPLAM (3+6+9)	(1.944.211)	1.944.211	(1.944.211)	1.944.211

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nın varolan verilere dayanarak ileride bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, finansal tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla TMS 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal durum tablolarında yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.

26. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Gerçeğe uygun değer farkı gelir/gidere yansıtılan türev finansal yükümlülükler / (varlıklar)	(302.437)	-
Toplam	(302.437)	-
Toplam türev finansal yükümlülükler / (varlıklar)	(302.437)	-

27. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.