

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
ara dönem özet konsolide finansal tablolar
ve bağımsız inceleme raporu**

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide finansal tablolarla ilgili bağımsız inceleme raporu	1
Ara dönem özet konsolide bilanço	2
Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem özet konsolide öz sermaye değişim tablosu	4
Ara dönem özet konsolide nakit akım tablosu	5
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin notlar	6 - 23

1 Ocak – 30 Haziran 2010 ara hesap dönemine ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolarla ilgili bağımsız inceleme raporu

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı'nın (Grup) ekte yer alan 30 Haziran 2010 tarihli ara dönem özet konsolide bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin ara dönem özet kapsamlı konsolide gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özsermaye değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. Şirket yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem özet finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet konsolide finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

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

Erdem Tecer, SMMM
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

13 Ağustos 2010
İstanbul, Türkiye

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
ara dönem özet konsolide bilanço
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem Bağımsız incelemeden geçmiş	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Varlıklar			
Dönen varlıklar		122.053.164	142.450.311
Nakit ve nakit benzerleri	4	44.968.055	75.306.695
Finansal yatırımlar		9.429.506	10.303.587
Ticari alacaklar	5	37.254.250	28.966.171
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	11	6.235.407	4.940.269
- Diğer ticari alacaklar		31.018.843	24.025.902
Diğer alacaklar		522.424	70.813
Stoklar	6	25.888.263	19.285.565
Diğer dönen varlıklar		3.990.666	8.517.480
Cari olmayan/duran varlıklar		144.603.438	155.548.328
Diğer alacaklar		13.530	12.260
Finansal yatırımlar		8.748.985	8.748.985
Maddi duran varlıklar	7	135.084.198	145.994.679
Maddi olmayan duran varlıklar	7	756.725	792.404
Toplam varlıklar		266.656.602	297.998.639
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		31.720.757	25.585.196
Finansal borçlar		15.225.246	8.814.633
Ticari borçlar	5	9.562.209	11.485.961
- İlişkili taraflara ticari borçlar	11	2.653.297	1.064.224
- Diğer ticari borçlar		6.908.912	10.421.737
Diğer borçlar		899.022	1.021.855
Dönem karı vergi yükümlülüğü	9	4.056.174	3.011.758
Borç karşılıkları		620.710	624.393
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		666.368	237.576
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		691.028	389.020
Uzun vadeli yükümlülükler		13.610.891	18.359.146
Finansal borçlar		2.211.348	4.973.064
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		3.236.385	2.928.421
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	9	8.163.158	10.457.661
Özkaynaklar		221.324.954	254.054.297
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		221.324.954	254.054.297
Ödenmiş sermaye		123.586.411	123.586.411
Sermaye düzeltmesi farkları		31.040.805	31.040.805
Yabancı para çevrim farkları		(1.816.471)	503.892
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		44.504.375	37.781.312
Geçmiş yıllar karları		7.719.865	11.541.000
Net dönem karı		16.289.969	49.600.877
Ana ortaklık dışı paylar		-	-
Toplam kaynaklar		266.656.602	297.998.639

İlişikte 6 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		incelemeden	incelemeden	incelemeden	incelemeden
		geçmiş	geçmiş	geçmiş	geçmiş
		1 Ocak –	1 Nisan –	1 Ocak-	1 Nisan-
	Dipnot	30 Haziran	30 Haziran	30 Haziran	30 Haziran
	referansları	2010	2010	2009	2009
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri	8	82.838.480	50.316.208	80.394.044	53.724.007
Satışların maliyeti (-)	8	(55.270.663)	(30.109.926)	(50.650.595)	(31.388.543)
Brüt kar		27.567.817	20.206.282	29.743.449	22.335.464
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(4.335.912)	(2.673.013)	(4.129.513)	(2.865.832)
Genel yönetim giderleri (-)		(5.800.320)	(2.251.466)	(5.893.633)	(2.531.036)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(87.924)	(43.440)	(30.864)	(15.350)
Diğer faaliyet gelirleri		736.126	209.029	667.302	315.861
Diğer faaliyet giderleri (-)		(224.140)	(112.714)	(165.846)	(74.521)
Faaliyet karı		17.855.647	15.334.678	20.190.895	17.164.586
Finansal gelirler		7.269.618	3.740.340	9.009.753	4.394.563
Finansal giderler (-)		(4.718.037)	(3.115.621)	(1.682.628)	309.016
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		20.407.228	15.959.397	27.518.020	21.868.165
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri	9	(6.411.762)	(4.066.398)	(6.540.192)	(4.418.976)
Ertelenmiş vergi geliri	9	2.294.503	1.005.510	1.043.604	305.924
Dönem karı		16.289.969	12.898.509	22.021.432	17.755.113
Diğer kapsamlı gelir					
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		(2.320.363)	(2.351.611)	(686.252)	(674.222)
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		(2.320.363)	(2.351.611)	(686.252)	(674.222)
Toplam kapsamlı gelir		13.969.606	10.546.898	21.335.180	17.080.891
Dönem kar/zararının dağılımı					
Ana ortaklık dışı paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		16.289.969	12.898.509	22.021.432	17.755.113
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		-	-	-	-
Ana ortaklık dışı paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		13.969.606	10.546.898	21.335.180	17.080.891
Hisse başına kazanç (kr)	10	0,13	0,10	0,23	0,19

İlişikte 6 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem özet konsolide özsermaye değişim tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları ve net dönem karı	Toplam
1 Ocak 2009 itibariyle bakiye		95.151.117	31.040.805	1.063.984	41.756.592	89.760.293	258.772.791
Yedeklere transfer		-	-	-	12.722.102	(12.722.102)	-
Ödenen temettüleri		-	-	-	-	(53.759.279)	(53.759.279)
Dönem içerisindeki toplam kapsamlı gelir	10	-	-	(686.252)	-	22.021.432	21.335.180
30 Haziran 2009 itibariyle bakiye		95.151.117	31.040.805	377.732	54.478.694	45.300.344	226.348.692
1 Ocak 2010 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	503.892	37.781.312	61.141.877	254.054.297
Yedeklere transfer		-	-	-	6.723.063	(6.723.063)	-
Ödenen temettüleri		-	-	-	-	(46.698.949)	(46.698.949)
Dönem içerisindeki toplam kapsamlı gelir	10	-	-	(2.320.363)	-	16.289.969	13.969.606
30 Haziran 2010 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.816.471)	44.504.375	24.009.834	221.324.954

İlişikte 6 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide nakit akım tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız incelemeden geçmiş
Dipnot referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Ocak- 30 Haziran 2009
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları		
Vergi öncesi dönem karı	20.407.228	27.518.020
- Finansal giderler	1.633.901	685.060
- Finansal gelir	(5.283.517)	(5.167.794)
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan (kazanç) / zarar	(18.317)	-
- Finansal varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen (kazanç)/zarar	874.081	(782.319)
- İştirak karlarından elde edilen paylar	(339.436)	(689.826)
- Duran varlıkların amortisman ve itfa payları	6.326.708	5.986.979
- Enerji iadeleri gelir tahakkuku	-	(4.153.072)
- Kredi kur farkı (gideri)	1.086.000	58.437
- Kıdem tazminatı karşılığı gideri	315.240	184.847
- Kullanılmamış izin karşılığı gideri	281.785	339.035
- Kıdem teşvik karşılığı gideri	140.421	570.950
- Dava karşılığı (geliri)/gideri	(3.683)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler öncesi nakit akım	25.420.411	24.550.317
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış	(8.288.079)	(6.239.105)
Stoklardaki (artış)/azalış	(6.602.698)	9.397.489
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki (artış)/azalış	4.073.933	9.011.802
Ticari borçlardaki artış/(azalış)	(1.923.752)	(2.940.585)
Diğer borçlar ve gider tahakkuklarındaki artış/(azalış)	326.181	949.411
Ödenen gelir vergisi	(5.367.346)	(4.579.545)
Ödenen kıdem tazminatı	(147.697)	-
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit	7.490.953	30.149.784
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları		
Alınan faizler	5.464.640	5.592.904
İştiraklerden alınan temettüleri	339.436	430.719
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	2.138.249	-
Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	(313.812)	(4.501.474)
Maddi olmayan duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	(22.415)	(23.687)
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen net nakit	7.606.098	1.498.462
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları		
Alınan krediler	10.711.605	5.683.350
Kredi geri ödemeleri	(8.123.893)	(8.650.174)
Ödenen faizler	(1.658.716)	(723.729)
Ödenen temettüleri	(46.698.949)	(53.759.279)
Finansman faaliyetlerinden kullanılan nakit	(45.769.953)	(57.449.832)
Yurtdışı faaliyetlerin çevriminden kaynaklanan kur farkları	153.140	102.652
Nakit ve nakit benzerlerindeki (azalış)	(30.672.902)	(25.801.586)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	75.306.695	78.667.512
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	44.786.933	52.968.578

İlişikte 6 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi 1969 yılında Ünye’ de kurulmuş ve üretim faaliyetlerine başlamıştır. Şirket’in ticaret siciline kayıtlı adresi Devlet Sahil Yolu Mevkii, Ünye/Ordu’dadır. Şirket’in ana faaliyet konusu çimento ve klinker üretimi ve satışlarıdır.

Şirket’in ana ortağı %51,33 oranında Ordu Yardımlaşma Kurumu’dur. Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK), özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliği haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur. TSK mensuplarının “yardımlaşma ve emeklilik fonu” olan OYAK, anayasamızın öngördüğü sosyal güvenlik anlayışı içinde, üyelerine çeşitli hizmet ve faydalar sağlamaktadır. OYAK’ın sanayi, finans ve hizmet sektörlerinde faaliyet gösteren 50’yi aşkın doğrudan ve dolaylı iştiraki de bulunmaktadır. OYAK ile ilgili detaylı bilgilere resmi internet sitesi olan (www.oyak.com.tr) adresinden ulaşılabilmektedir.

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıdaki şirketlerin Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı’na tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır:

Şirket	Sektör	30 Haziran 2010 İştirak oranı (%)	31 Aralık 2009 İştirak oranı (%)
Ünye CEM SRL	Çimento satışı	100	100

Ünye CEM SRL 2007 yılında Romanya’da kurulmuş olup, ana faaliyet konusu çimento satışlarıdır.

Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL’dir (31 Aralık 2009 - 300.000.000 TL).

Şirket’in hisse senetleri 21 Şubat 1990’den beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında (“İMKB”) işlem görmektedir olup, sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Haziran 2010	%	31 Aralık 2009
Ordu Yardımlaşma Kurumu	51,33	63.437.443	51,33	63.437.443
Nuh Gayrimenkul İnşaat.A.Ş.	23,72	29.317.957	23,72	29.317.957
Nuh Beton A.Ş.	16,31	20.156.429	16,31	20.156.429
Halka açık kısım	8,64	10.674.582	8,64	10.674.582
Nominal sermaye	100	123.586.411	100	123.586.411

Ödenen temettü

01 Mart 2010 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Şirket, 2009 yılı karına ait 46.698.949 TL tutarında temettü dağıtmaya karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda borsada işlem gören kayıtlı payların temettü alacakları 21 Mayıs 2010 tarihinde ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılmıştır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 13 Ağustos 2010 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Kategori itibariyle yıl içinde çalışan sayısı

	30 Haziran 2010	30 Haziran 2009
Kapsam içi (sendikalı)	132	134
Kapsam dışı (sözleşmeli)	92	94
Toplam	224	228

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklık muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını faaliyette bulunduğu ülkenin para birimi cinsinden ve o ülkenin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır. Unye CEM SRL'nin mali tabloları yapılan düzeltme ve sınıflamalar ile ana ortaklığın muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

Şirket, finansal tablolarını, SPK tarafından 9 Nisan 2008 tarihinde yayımlanan Seri:XI, No:29 numaralı Tebliği uyarınca (bundan sonra "SPK Muhasebe Standartları" olarak anılacaktır) belirlenen ve uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunmuştur.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede 30 Haziran 2010 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, SPK 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, maddi duran varlıkların kalan faydalı ömürlerinden kısa olanı üzerinden amortismanına tabii tutulmalarının etkileri, UMS 39 "Finansal Enstrümanlar" muhasebesi, çalışanlara sağlanan faydaların Uluslararası Muhasebe Standardı ("UMS") 19'a göre hesaplanmasının etkilerinden oluşmaktadır.

Kullanılan para birimi

Şirket'in bağlı ortaklığı için fonksiyonel para birimi Romanya Leyi (Ron) olmakla birlikte mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL'ye çevrilerek konsolidasyon çalışmalarına dahil edilmiştir.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığının finansal tablolarını kapsar. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide gelir tablosuna dahil edilir.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklığının finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmiştir.

Konsolide bağlı ortaklığın net varlıklarında ana ortaklık dışı pay bulunmamaktadır.

2.2 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Geçmiş dönem bilgilerinin değiştirilmesi ya da yeniden sınıflandırılması durumunda yeniden düzenlenmiş geçmiş dönem bilançosunun karşılaştırmalı dönem sonu bilançosu ile birlikte verilmesi gerekmektedir. Yapılan inceleme sonucu geçmiş yıl finansal tablolarında değişikliği yapılmasını gerektirecek herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

2.3 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen ve 1 Ocak 2010'dan itibaren geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında 31 Aralık 2009 de sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Aralık 2010 tarihli sene sonu mali tabloları için geçerli olacak olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

UFRS 1 (Değişiklik) "UFRS'nin İlk Kez Uygulanması" - İlk uygulamaya ilişkin ilave istisnalar,

UFRS 2 (Değişiklik) "Hisse Bazlı Ödemeler" - Grup nakit olarak ödenen hisse bazlı ödeme işlemleri,

UFRS 3 (Değişiklik), "İşletme Birleşmeleri" ve UMS 27 (Değişiklik), "Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar",

UMS 39 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" - Uygun korumalı enstrümanlar,

UFRYK 17, "Gayri-nakdi Varlıkların Ortaklara Dağıtılması",

UFRS'deki iyileştirmeler (2008'de yayınlanan),

UFRS'deki iyileştirmeler (2009'da yayınlanan).

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

31 Aralık 2010 tarihinden sonra geçerli olacak olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (bu değişiklikler henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir):

UFRS 1 (Değişiklik)- Karşılaştırmalı UFRS 7 Dipnotları için Sınırlı Muafiyet (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir).

UFRS 9 “Finansal Araçlar” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır),

Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 24 (Revize) “İlişkili Taraf Açıklamaları” (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır),

UMS 32 (Değişiklik) “Hisse İhraçlarının Sınıflandırılması” (1 Şubat 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerli olacaktır),

UFRYK 14 (Değişiklik) “Asgari Fonlama Koşullarının Geri Ödenmesi” (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir),

UFRYK 19 “Finansal Yükümlülüklerin Sermaye Araçları ile Ortadan Kaldırılması” (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir).

UFRS’lerdeki iyileştirmeler (Mayıs 2010’da yayınlanan):

Mayıs 2010’da Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu 7 standartla ilgili 11 değişiklik yayımlamıştır. Değiştirilen standartlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 1: İlk uygulama yılında muhasebe politikalarındaki değişiklikler

UFRS 1: Tahmini maliyet olarak yeniden değerlendirme bazı

UFRS 1: Oran düzenlemesine tabi olan operasyonlar için tahmini maliyet kullanımı

UFRS 3: Revize UFRS’nin efektif olma tarihinden önce oluşan işletme birleşmelerinden kaynaklanan koşullu bedellerin geçiş hükümleri

UFRS 3: Kontrol gücü olmayan payların ölçülmesi

UFRS 3: Değiştirilemeyen ya da gönüllü olarak değiştirilebilen hisse bazlı ödemelerle ilgili ödüller

UFRS 7: Dipnotlara açıklık getirilmesi

UMS 1: Özkaynak hareket tablosuna açıklık getirilmesi

UMS 27: UMS 27 “Konsolide ve Solo Finansal Tablolar” standardına yapılan iyileştirmeler için geçiş hükümleri

UMS 34: Önemli olaylar ve işlemler

UFRYK 13: Hediye puanların gerçeğe uygun değeri

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. Bölümlere göre raporlama ve dönemsellik

Grup yönetim raporlaması açısından satışlarını coğrafi bölümlere göre takip etmektedir.

Grup faaliyetlerini Türkiye ve Romanya'da yürütmektedir. Aşağıdaki tablo, mal satışlarının Grup'un brüt çimento satışlarının coğrafi piyasalara göre dağılımını göstermektedir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Ocak- 30 Haziran 2009
Türkiye (Not 8)	60.341.186	56.621.657
Avrupa - Asya (Not 8)	23.521.067	20.916.545
	83.862.253	77.538.202

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

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Kasa	10.467	7.024
Bankadaki nakit	44.390.282	75.115.370
Vadesiz mevduatlar	579.413	688.989
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	43.810.869	74.426.381
Diğer hazır varlıklar	567.306	184.301
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	44.968.055	75.306.695
Eksi: faiz tahakkuku	(181.122)	(415.502)
Nakit akım tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	44.786.933	74.891.193

(*) Vadeli mevduatlarının faiz oranları TL mevduatlar için %5,75 - %10,65 (31 Aralık 2009 - %6,00 - %10,25) arasında, yabancı para mevduatlar için %0,50 - %3,50 (31 Aralık 2009 - %0,50 - %6,00) arasında değişmektedir.

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar:

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

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	31.235.408	24.242.467
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (bkz Not 11)	6.235.407	4.940.269
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(216.565)	(216.565)
	37.254.250	28.966.171

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacaklar karşılığı geçmiş tahsil edilememe tecrübesine göre belirlenmektedir. Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin cari dönemde bir değişim olmamıştır. Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 84 gündür (2009 – 67 gün). Ticari alacaklar ağırlıklı TL olup, UMS 39 kapsamında değerlendirilmesinde TL için kullanılan etkin faiz oranı % 11,00'dir (2009 - %11,00).

b) Ticari borçlar:

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Ticari borçlar	6.844.015	10.391.704
İlişkili taraflara ticari borçlar (bkz Not 11)	2.653.297	1.064.224
Diğer ticari borçlar	64.897	30.033
	9.562.209	11.485.961

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 1 aydır. Ticari borçlar için satıcılar tarafından herhangi bir faiz işletilmemektedir. Ticari borçlar ağırlıklı TL olup, UMS 39 kapsamında değerlendirilmesinde TL için kullanılan etkin faiz oranı % 11,00'dir (2009 - %11,00).

6. Stoklar

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
İlk madde ve malzeme	10.760.328	4.835.257
Yarı mamüller	6.907.435	5.192.774
Mamüller	2.329.702	1.914.869
Ticari mallar	33.263	20.897
Diğer stoklar (*)	5.857.535	7.321.768
	25.888.263	19.285.565

(*) 30 Haziran 2010 tarihi itibariyle diğer stokların 4.124.444 TL'lik (31 Aralık 2009 - 4.680.728 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 596.198 TL'lik (31 Aralık 2009 - 667.024) kısmı elektrik malzemelerini, 368.180 TL'lik (31 Aralık 2009 - 1.186.845 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 221.574 TL'lik (31 Aralık 2009 - 276.919 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 547.139 TL'lik (31 Aralık 2009 - 510.252 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

7. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 389.833 TL'dir (31 Aralık 2009 – 9.496.484 TL).

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elden çıkarılan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 2.119.932 TL'dir (31 Aralık 2009 – 211.959 TL).

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Nisan- 30 Haziran 2010	1 Ocak- 30 Haziran 2009	1 Nisan- 30 Haziran 2009
a) Satışlar				
Yurt içi satışlar	60.341.186	36.061.595	56.621.657	33.940.203
Çimento	59.690.196	35.629.460	51.300.193	28.653.706
Klinker	650.990	432.135	5.321.464	5.286.497
Yurt dışı satışlar	23.521.067	14.780.070	20.916.545	17.973.399
Çimento	23.027.395	14.422.160	19.441.268	16.799.770
Klinker	493.672	357.910	1.475.277	1.173.629
Diğer gelirler	76.947	67.967	3.809.496	2.296.440
Satış iskontoları (-)	(1.100.720)	(593.424)	(953.654)	(486.035)
	82.838.480	50.316.208	80.394.044	53.724.007
b) Satışların maliyeti				
İlk madde ve malzeme giderleri	(7.849.743)	(4.679.550)	(6.889.463)	(4.284.155)
Personel giderleri	(410.031)	(213.284)	(370.317)	(194.269)
Genel üretim giderleri	(39.843.114)	(19.597.848)	(31.918.800)	(15.606.625)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(5.275.835)	(3.216.042)	(5.224.118)	(3.507.186)
Satışların sevk giderleri	(3.765.971)	(2.366.067)	(3.336.210)	(2.394.285)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	1.714.374	(152.779)	(1.065.038)	(4.042.563)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	159.657	115.644	(1.846.649)	(1.359.460)
	(55.270.663)	(30.109.926)	(50.650.595)	(31.388.543)

9. Vergi varlık ve yükümlülükleri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükler dahil)

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Cari vergi yükümlülüğü:		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	6.411.762	13.168.474
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2.355.588)	(10.156.716)
	4.056.174	3.011.758

Kurumlar vergisi

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2009 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2008 - % 20).

Romanya kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden %16 olarak hesaplanmaktadır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. Vergi varlık ve yükümlülükleri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükler dahil) (devamı)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2009 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2008 - %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, azami 5 yıl taşınabilir. Oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler vergi beyannamelerini, ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1–25 Nisan tarihleri arasında hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından söz konusu beyannameler ve bunlara baz teşkil eden muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilmektedir.

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %10 olarak ilan edilmiştir. Bu oran, 23 Temmuz 2006 tarihi itibarıyla %15 olarak değiştirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile UFRS’ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile UFRS’ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2009 - %20). Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

Ertelenmiş vergi (varlıkları) /yükümlülükleri:	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	9.153.444	10.170.470
Kıdem tazminatı karşılıkları	(484.067)	(450.559)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(75.273)	(47.709)
Elektrik teşvik iadeleri	-	965.223
Kullanılmayan izin karşılığı	(98.684)	(42.327)
Dava karşılıkları	(124.142)	(124.879)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	18.236	193.052
Kıdem teşvik karşılığı	(163.210)	(135.126)
Diğer	(63.146)	(70.484)
	8.163.158	10.457.661

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. Vergi varlık ve yükümlülükleri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükler dahil) (devamı)

30 Haziran 2010 ve 2009 tarihleri itibariyle sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Ocak- 30 Haziran 2009
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	10.457.661	11.199.319
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(2.294.503)	(1.043.604)
30 Haziran itibariyle kapanış bakiyesi	8.163.158	10.155.715

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Ocak- 30 Haziran 2009
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	20.407.228	27.518.020
Gelir vergisi oranı %20 (2009 - %20)	%20	%20
Vergi etkisi:	4.081.446	5.503.604
- vergiye tabi olmayan gelirler	(281.624)	(908.625)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	192.630	572.779
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı zamanlama etkisi	151.667	271.650
- diğer düzeltmelerin etkisi	(26.860)	57.180
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	4.117.259	5.496.588

10. Hisse başına kazanç

Hisse başına kar, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

9 Aralık 2009 tarihinde kayda alınıp gerçekleşmiş olan bedelsiz sermaye artırımını sebebiyle oluşan hisse senedi sayısı artışının geçmişe dönük etkileri, 30 Haziran 2009 hisse senedi sayısına yansıtılmıştır.

	30 Haziran 2010	30 Haziran 2009
Hissedarlara ait net kar (TL)	16.289.969	22.021.432
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalaması (*)	12.358.641.100	9.515.111.700
Hisse başına kazanç (kr)	0,13	0,23

(*) Dönem içinde mevcut hisse senedi sayısının ağırlıklı ortalaması, dönem içinde sermaye artırımını sonucu oluşan hisse adedi ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısının zaman ağırlık faktörüyle çarpılması sonucu elde edilen ortalama hisse adedini ifade eder. Zaman ağırlıklı faktör, hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu elde edilir

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket ile Şirket'in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve vade süreleri 0-4 aydır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır. İlişkili şirket bakiyelerinin vadesi geçen tutarına faiz işletilmektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve vadesizdir. Borçlara faiz işletilmemektedir. Cari ve geçmiş dönemde vadesi geçen ticari borç oluşmamıştır.

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarından oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı ödenen ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Ocak- 30 Haziran 2009
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	686.282	888.408
Kıdem tazminatı karşılığı	55.083	44.880
	741.365	933.288

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Haziran 2010					
	Alacaklar				Borçlar	
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş.	6.188.549	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	1.328.694	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	7.114	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	712.230	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	376.890	-
Renault Mais A.Ş.	1.301	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş..	-	-	-	-	86.263	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	75.336	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	45.557	-	-	-	-	-
Erdemir Madencilik San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	56.088	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	-	-	-	-	4.971	-
Oyak Telekomünikasyon	-	-	-	-	5.711	-
Diğer						
Ortaklara borçlar	-	-	-	-	-	137.669
	6.235.407	-	-	-	2.653.297	137.669

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

	31 Aralık 2009					
	Alacaklar				Borçlar	
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş.	4.871.174	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	207.309	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	3.531	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	552.668	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	72.251	-
Renault Mais A.Ş.	-	1.470	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş..	-	-	-	-	82.173	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	115.574	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	69.095	-	-	-	-	-
Erdemir Madencilik San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	30.718	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	-	1.600
Diğer						
Ortaklara borçlar	-	-	-	-	-	118.590
	4.940.269	1.470	-	-	1.064.224	120.190

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Haziran 2010					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	7.723	6.718.518	-	-	26.353	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	19.618.589	14.349.316	-	-	110.716	689.293
Omsan Lojistik A.Ş. (5)	17.177	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (5)	4.212.325	12.910	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş. (3)	1.939.555	17.366	-	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	4.290	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş..	438.890	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	699.260	-	-	-	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	913.789	-	-	-	-	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	253.755	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. (4)	-	7.416	-	-	-	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	130.433	-	-	-	-	-
Oyak Telekomünikasyon	25.865	-	-	-	-	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	22.367	-	29	-	-	508
Oyak Genel Müdürlüğü	40.000	-	-	-	-	-
Arslan Çimento	-	218.855	-	-	-	-
	28.324.018	21.324.381	29	-	137.069	689.801

- (1) Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. Oyak Beton A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü ve kira gelirlerinden oluşmaktadır.
- (2) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.'den olan alımlar ithal ve yerli kömür alımlarından oluşmaktadır. Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.'ye olan satışlar ise yurtdışına ve ihraç kaydıyla yapılan çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.'ye olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.
- (5) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2009					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	-	5.271.611	-	-	288.725	
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	7.125.701	16.495.919	-	-	-	
Omsan Lojistik A.Ş. (6)	1.139.058	7.987	-	-	-	
Omsan Denizcilik A.Ş. (6)	1.982.481	3.994	-	-	-	
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş. (3)	2.077.869	-	-	-	-	
Renault Mais A.Ş.	2.045	-	-	-	-	
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş..	416.215	-	-	-	-	
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	391.388	-	-	-	-	
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	689.434	-	-	-	-	
İskenderun Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	33.832	-	-	-	-	
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	46.069	-	-	-	-	
Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. (4)	-	3.304.171	-	-	-	
Adana Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. (5)	-	2.017.294	-	-	430.708	
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	50.630	-	-	-	-	
Oyak Telekomünikasyon	14.749	-	-	-	-	
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	25.514	-	-	-	-	
Oyak Genel Müdürlüğü	37.200	-	-	-	-	
	14.032.185	27.100.976	-	-	719.433	

- (1) Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. Oyak Beton A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü ve kira gelirlerinden oluşmaktadır.
- (2) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.'den olan alımlar ithal ve yerli kömür alımlarından oluşmaktadır. Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.'ye olan satışlar ise yurtiçine yapılan ve ihrac kaydıyla yapılan çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.
- (5) Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.'ye olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.
- (6) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. Taahhütler ve zorunluluklar

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle şirketin teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	9.916.870	13.602.687
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	9.916.870	13.602.687

Verilen Teminat Mektupları

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Verilen Teminat Mektupları		
-Yeşilirmak Elektrik Dağıtım A.Ş.	768.000	768.000
- KFW	8.848.707	12.434.524
- Diğer	300.163	400.163
	9.916.870	13.602.687

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Kur riski yönetimi

Yabancı para riski Grup'un elinde ABD Doları ve Avro varlık ve borçlara sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Grup'un ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un işlevsel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve Grup'un yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Grup yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından dolayı oluşan yabancı para riskinden korunmak için yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutmaya çalışmaktadır.

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

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	30 Haziran 2010		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	9.592.158	1.461.197	3.794.146
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	9.592.158	1.461.197	3.794.146
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	9.592.158	1.461.197	3.794.146
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	6.835.397	11.400	3.547.612
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	6.835.397	11.400	3.547.612
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (15+16+17)	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	6.835.397	11.400	3.547.612
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	2.756.761	1.449.797	246.534
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.756.761	1.449.797	246.534
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	23.521.067	13.647.855	1.294.260
24. İthalat	14.551.006	8.495.847	747.891

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	31 Aralık 2009		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
11.539.483	1.252.139	4.468.887	
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	11.539.483	1.252.139	4.468.887
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	11.539.483	1.252.139	4.468.887
10. Ticari borçlar	173.423	10.800	72.750
11. Finansal yükümlülükler	10.028.218	-	4.642.049
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	10.201.641	10.800	4.714.799
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (15+16+17)	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	10.201.641	10.800	4.714.799
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	1.337.842	1.241.339	(245.912)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.337.842	1.241.339	(245.912)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	48.051.737	31.431.465	22.446.086
24. İthalat	10.271.893	6.690.590	4.776.485

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Avro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir :

30 Haziran 2010	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu	
	Cari dönem	
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	228.300	(228.300)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	228.300	(228.300)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	47.377	(47.377)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	47.377	(47.377)
Toplam (3+6)	275.677	(275.677)

31 Aralık 2009	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu	
	Önceki dönem	
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	186.908	(186.908)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	186.908	(186.908)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(53.124)	53.124
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(53.124)	53.124
Toplam (3+6)	133.784	(133.784)

14. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

15. Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar

Bulunmamaktadır.