

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

**30 Haziran 2012 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 konsolide bilanço	2
Ara dönem konsolide kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem konsolide öz sermaye değişim tablosu	4
Ara dönem konsolide nakit akım tablosu	5
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin notlar	6 - 24

1 Ocak – 30 Haziran 2012 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 2012 tarihli ara dönem konsolide bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin ara dönem kapsamlı konsolide gelir tablosu, ara dönem konsolide özsermaye değişim tablosu ve ara dönem 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

17 Ağustos 2012
İstanbul, Türkiye

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
ara dönem konsolide bilanço
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem Bağımsız incelemeden geçmiş	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Varlıklar			
Dönen varlıklar		122.728.503	135.744.063
Nakit ve nakit benzerleri	4	12.260.787	39.790.728
Finansal yatırımlar		7.989.317	8.736.231
Ticari alacaklar	5	66.132.922	56.919.975
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12	10.248.419	8.497.962
- Diğer ticari alacaklar		55.884.503	48.422.013
Diğer alacaklar		60.679	50.808
Stoklar	6	34.730.333	28.476.093
Diğer dönen varlıklar		1.554.465	1.770.228
Cari olmayan/duran varlıklar		150.691.348	157.235.973
Diğer alacaklar		94.660	61.273
Finansal yatırımlar		49	49
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		20.842.138	22.412.321
Maddi duran varlıklar	7	128.970.511	133.976.952
Maddi olmayan duran varlıklar	7	688.676	651.939
Diğer duran varlıklar		95.314	133.439
Toplam varlıklar		273.419.851	292.980.036
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		27.465.093	20.283.845
Finansal borçlar		5.582.093	-
Ticari borçlar	5	10.424.981	12.511.620
- İlişkili taraflara ticari borçlar	12	1.403.535	1.947.732
- Diğer ticari borçlar		9.021.446	10.563.888
Diğer borçlar		3.349.550	1.802.115
Dönem karı vergi yükümlülüğü	10	5.312.339	4.042.252
Borç karşılıkları	8	578.366	717.366
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		928.589	293.616
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.289.175	916.876
Uzun vadeli yükümlülükler		9.933.248	10.575.021
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		5.614.716	5.059.883
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	4.318.532	5.515.138
Özkaynaklar		236.021.510	262.121.170
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		236.021.510	262.121.170
Ödenmiş sermaye		123.586.411	123.586.411
Sermaye düzeltmesi farkları		31.040.805	31.040.805
Yabancı para çevrim farkları		711.404	2.251.341
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		57.901.760	51.014.996
Geçmiş yıllar karları		-	1.881.381
Net dönem karı		22.781.130	52.346.236
Ana ortaklık dışı paylar		-	-
Toplam kaynaklar		273.419.851	292.980.036

İlişikte 6 ile 24'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 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem konsolide kapsamlı gelir tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Cari dönem		Geçmiş dönem	
		Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2012	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Nisan – 30 Haziran 2012	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2011	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Nisan- 30 Haziran 2011
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri	9	108.150.086	67.088.715	107.047.672	63.084.787
Satışların maliyeti (-)	9	(71.408.732)	(41.217.736)	(68.515.724)	(38.984.517)
Brüt kar		36.741.354	25.870.979	38.531.948	24.100.270
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(3.088.368)	(1.966.357)	(3.786.007)	(2.046.471)
Genel yönetim giderleri (-)		(7.410.053)	(3.109.119)	(6.432.451)	(2.502.903)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(76.291)	(37.760)	(77.695)	(34.575)
Diğer faaliyet gelirleri		1.239.409	509.265	1.282.495	787.041
Diğer faaliyet giderleri (-)		(81.514)	(42.171)	(432.492)	(330.336)
Faaliyet karı		27.324.537	21.224.837	29.085.798	19.973.026
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/(zararları)ndaki paylar		(1.570.183)	(590.419)	(1.152.851)	(462.882)
Finansal gelirler		6.087.637	2.909.395	7.565.856	3.811.283
Finansal giderler (-)		(2.785.322)	(1.919.683)	(3.236.679)	(1.679.950)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		29.056.669	21.624.130	32.262.124	21.641.477
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri	10	(7.472.146)	(5.320.255)	(7.663.827)	(4.849.227)
Ertelenmiş vergi geliri	10	1.196.607	894.830	1.037.229	579.907
Dönem karı		22.781.130	17.198.705	25.635.526	17.372.157
Diğer kapsamlı gelir					
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		(1.539.937)	(883.349)	2.581.272	689.318
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		(1.539.937)	(883.349)	2.581.272	689.318
Toplam kapsamlı gelir		21.241.193	16.315.356	28.216.798	18.061.475
Dönem kar/zararının dağılımı					
Ana ortaklık dışı paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		22.781.130	17.198.705	25.635.526	17.372.157
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Ana ortaklık dışı paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		21.241.193	16.315.356	28.216.798	18.061.475
Hisse başına kazanç (kr)	11	0,18	0,14	0,21	0,14

İlişikte 6 ile 24'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 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem 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 2011 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(521.850)	44.504.375	53.745.479	252.355.220
Yedeklere transfer		-	-	-	6.510.621	(6.510.621)	-
Ödenen temettüler		-	-	-	-	(45.353.477)	(45.353.477)
Dönem içerisindeki toplam kapsamlı gelir		-	-	2.581.272	-	25.635.526	28.216.798
30 Haziran 2011 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	2.059.422	51.014.996	27.516.907	235.218.541
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	2.251.341	51.014.996	54.227.617	262.121.170
Yedeklere transferler		-	-	-	6.886.764	(6.886.764)	-
Ödenen temettüler	1	-	-	-	-	(47.340.853)	(47.340.853)
Dönem içerisindeki toplam kapsamlı gelir		-	-	(1.539.937)	-	22.781.130	21.241.193
30 Haziran 2012 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	711.404	57.901.760	22.781.130	236.021.510

İlişikte 6 ile 24'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 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem konsolide nakit akım tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Cari dönem	Önceki dönem	
	Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız incelemeden geçmiş	
	Dipnot referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Vergi öncesi dönem karı	29.056.669	32.262.124	
- Finansal giderler	83.580	1.638.053	
- Finansal gelir	(4.473.856)	(4.008.512)	
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan (kazanç) / zarar	(27.228)	(145.623)	
- Finansal varlıkların yeniden değerlemesinden kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen (kazanç)/zarar	746.914	215.593	
- İştirak zararlarından/ (karlarından) elde edilen paylar	1.570.183	1.152.851	
- Temettü gelirleri	(586.846)	(683.061)	
- Duran varlıkların amortisman ve itfa payları	7.834.891	6.925.296	
- Kredi kur farkı (gideri)	-	(31.350)	
- Kıdem tazminatı karşılığı gideri	539.664	321.984	
- Kullanılmamış izin karşılığı gideri	458.965	367.251	
- Kıdem teşvik karşılığı gideri	97.109	54.709	
- Dava karşılığı (geliri)/gideri	8 (139.000)	239.000	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler öncesi nakit akım	35.161.045	38.308.315	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklar	(9.212.946)	(13.258.861)	
Stoklar	(6.254.240)	1.970.116	
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	205.891	438.425	
Ticari borçlar	(2.086.638)	2.895.832	
Diğer borçlar ve gider tahakkukları	(1.946.512)	1.585.831	
Ödenen gelir vergisi	(2.159.807)	(6.976.607)	
Ödenen kıdem tazminatı	(81.940)	(41.780)	
Diğer duran varlıklarda artış	4.740	-	
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit	13.629.593	24.921.271	
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Alınan faizler	4.472.606	4.235.567	
Alınan temettüleri	586.846	683.061	
Bağlı menkul kıymet alımı	-	(49)	
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	27.228	145.623	
Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	7 (4.425.988)	(10.186.751)	
Maddi olmayan duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	7 (122.801)	-	
Verilen sabit kıymet avansları	-	(17.153)	
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit	537.891	(5.139.702)	
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Alınan krediler	5.498.513	7.207.720	
Kredi geri ödemeleri	-	(12.513.796)	
Ödenen faizler	-	(1.727.786)	
Ödenen temettüleri	1 (47.340.853)	(45.353.477)	
Finansman faaliyetlerinden kullanılan nakit	(41.842.340)	(52.387.339)	
Yurtdışı faaliyetlerin çevriminden kaynaklanan kur farkları	144.915	95.259	
Nakit ve nakit benzerlerindeki (azalış)	(27.674.856)	(32.605.770)	
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	39.790.728	58.660.109	
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4 12.260.787	26.149.598	

İlişikte 6 ile 24'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 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 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. Oyak Beton'daki yatırım ise özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

Şirket	Sektör	30 Haziran 2012 İştirak oranı (%)	31 Aralık 2011 İştirak oranı (%)
Ünye CEM SRL	Çimento Satışı	100	100
Oyak Beton	Hazır Beton Satışı	20	20

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 2011 - 300.000.000 TL).

Şirket'in hisse senetleri 21 Şubat 1990'den beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında ("İMKB") işlem görmekte olup, sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Haziran 2012	%	31 Aralık 2011
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

26 Mart 2012 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Şirket, 2011 yılı karına ait 47.340.853 TL tutarında temettü dağıtmaya karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda borsada işlem gören kaydileşmiş payların temettü alacakları 28 Mayıs 2012 tarihinde ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılmıştır. Hisse başına ödenen brüt temettü 0,38 kuruştur.

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

30 Haziran 2012 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 17 Ağustos 2012 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Kategori itibariyle yıl içinde çalışan sayısı

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Kapsam içi (sendikalı)	133	133
Kapsam dışı (sözleşmeli)	95	92
Toplam	228	225

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. Ünye 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 2012 tarihinde sona eren altı 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 amortisman tabii tutulmalarının etkileri, UMS 39 "Finansal Enstrümanlar" muhasebesi, çalışanlara sağlanan faydaların Uluslararası Muhasebe Standardı ("UMS") 19'a göre hesaplanmasının etkilerinden oluşmaktadır. Konsolide finansal tablolar, bazı finansal araçların makul değer üzerinden taşınması haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

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 2012 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 değişiklik yapılmasını gerektirecek herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

2.3 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemine ait *konsolide* finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2012 tarihi itibariyle geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)

UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanı tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik),

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibariyle 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.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Grup, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik "muhasabeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar — Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 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. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

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

**30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar'da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Yeni standart kapsamında Grup diğer işletmelerdeki yatırımlarına ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verecektir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Bu yorum henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Şirket'in (Grup'un) finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişiklik)

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi "UFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı" olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirilmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10'a göre kontrol değerlendirmesi UMS 27/TMSYK 12'ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, projenin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32'de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UMS 34'de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

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 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Türkiye (Not 9)	99.778.533	60.550.315	94.745.557	57.179.613
Avrupa - Asya (Not 9)	9.504.236	7.258.908	13.215.801	6.461.335
	109.282.769	67.809.223	107.961.358	63.640.948

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

Mevsimsel trendlere uyum gösteren bir sektör olmasından dolayı, çimento sektöründe genellikle yılın ikinci ve üçüncü çeyreklerinde, ilk ve son çeyreklerle göre satışların ve faaliyet karlarının daha yüksek olması beklenir. Bu nedenle 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık faaliyet sonuçları tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kasa	8.861	3.574
Bankadaki nakit	11.518.272	39.539.382
Vadesiz mevduatlar	1.084.775	1.383.811
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	10.433.497	38.155.571
Diğer hazır varlıklar	733.654	247.772
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	12.260.787	39.790.728
Eksi: faiz tahakkuku	-	(183.441)
Nakit akım tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	12.260.787	39.607.287

(*) Vadeli mevduatlarının faiz oranları TL mevduatlar için %5 - %10,75 (31 Aralık 2011 - %5,00 - %12,75) arasında olup vadeleri ise 1 gündür (31 Aralık 2011 - 1 ile 50 gün arasında). Yabancı para mevduatlar için ise faiz oranları %0,05 (31 Aralık 2011 - %0,50 - %5,00) olup vadeleri ise 1 gündür (31 Aralık 2011- 1 gün).

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar:

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	56.101.069	48.638.578
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (bkz Not 12)	10.248.418	8.497.962
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(216.565)	(216.565)
	66.132.922	56.919.975

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 56 gündür (2011 – 87 gün). Ticari alacaklar ağırlıklı TL olup, UMS 39 kapsamında değerlendirilmesinde TL için kullanılan etkin faiz oranı %12,00'dir (2011 - %13,00).

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle vadesi gelen alacaklarından karşılık ayrılmayan kısımlarla ilgili yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	Vadesi geçmiş ama şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan alacaklar					
	Vadesi gelmemiş alacak	1 aya kadar	1-3 ay	3-12 ay	1-5 yıl	Toplam
30 Haziran 2012	51.217.739	5.640.209	6.320.605	2.954.368	-	66.132.921
31 Aralık 2011	45.730.169	5.649.579	4.182.533	1.357.694	-	56.919.975

Grup'un bilanço tarihi itibariyle uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır.

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

b) Ticari borçlar:

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ticari borçlar	9.015.939	10.558.382
İlişkili taraflara ticari borçlar (bkz Not 12)	1.403.536	1.947.732
Diğer ticari borçlar	5.506	5.506
	10.424.981	12.511.620

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 %12,00'dir (2011 - %13,00).

6. Stoklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	18.865.544	13.647.498
Yarı mamüller	5.730.876	4.002.699
Mamüller	1.637.079	1.396.568
Ticari mallar	32.013	41.651
Diğer stoklar (*)	8.464.821	9.387.677
	34.730.333	28.476.093

(*) 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle diğer stokların 6.205.313 TL'lik (31 Aralık 2011 - 6.126.084 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 630.323 TL'lik (31 Aralık 2011 - 560.138) kısmı elektrik malzemelerini, 299.237 TL'lik (31 Aralık 2011 - 1.393.505 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 332.997 TL'lik (31 Aralık 2011 - 357.171 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 996.951 TL'lik (31 Aralık 2011 - 950.779 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

7. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 4.548.789 TL'dir (31 Aralık 2011 - 14.048.286 TL).

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elden çıkarılan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 49.432 TL'dir (31 Aralık 2011 - 470.677 TL).

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Karşılıklar

Kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Dava karşılığı	578.366	717.366
	578.366	717.366
	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
1 Ocak itibariyle	717.366	626.366
Konusu kalmayan karşılık	(139.000)	-
Ayrılan karşılık	-	239.000
30 Haziran itibariyle	578.366	865.366

Verilen teminat mektupları

Grup'un ticari ve finansal borçları için vermiş olduğu teminat mektuplarının tamamı TL cinsinden olup dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım A.Ş.	1.250.000	1.250.000
Diğer	106.663	51.663
	1.356.663	1.301.663

Verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRI)

Şirket tarafından verilen TRI'ler	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	1.356.663	1.301.663
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRI'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRI'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	1.356.663	1.301.663

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
a) Satışlar				
Yurt içi satışlar	99.778.533	60.550.315	94.745.557	57.179.613
Çimento	99.778.533	60.550.315	93.007.218	56.961.054
Klinker	-	-	1.738.339	218.559
Yurt dışı satışlar	9.504.236	7.258.908	13.215.801	6.461.335
Çimento	9.504.236	7.258.908	13.215.801	6.461.335
Satış iskontoları (-)	(1.132.683)	(720.508)	(913.686)	(556.162)
	108.150.086	67.088.715	107.047.672	63.084.786

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
b) Satışların maliyeti				
İlk madde ve malzeme giderleri	(9.098.362)	(5.466.692)	(8.534.924)	(4.964.505)
Personel giderleri	(4.819.190)	(2.212.591)	(4.489.561)	(2.058.128)
Genel üretim giderleri	(47.669.683)	(25.944.800)	(41.787.978)	(23.324.908)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(6.465.924)	(2.923.240)	(6.227.434)	(3.479.323)
Satışların sevk giderleri	(5.332.885)	(3.079.034)	(4.989.959)	(2.903.620)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	1.728.170	(391.338)	(1.071.802)	(1.102.516)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	250.881	(1.198.302)	(203.883)	58.666
Ticari mamul stok maliyeti	(1.739)	(1.739)	(1.210.183)	(1.210.183)
	(71.408.732)	(41.217.736)	(68.515.724)	(38.984.517)

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Cari vergi yükümlülüğü		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	7.472.146	16.215.263
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2.159.807)	(12.173.011)
	5.312.339	4.042.252

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 temettüer, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

2012 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2011 - % 20).

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

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2012 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2011 - %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 (2010 - %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 2012	31 Aralık 2011
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	6.329.772	7.110.151
Kıdem tazminatı karşılıkları	(912.556)	(821.011)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(209.267)	(146.649)
Kullanılmayan izin karşılığı	(141.056)	(49.296)
Dava karşılıkları	(115.673)	(143.473)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	(269.802)	(120.354)
Kıdem teşvik karşılığı	(210.388)	(190.966)
Diğer	(152.498)	(123.264)
	4.318.532	5.515.138

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	5.515.138	7.829.481
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(1.196.606)	(1.037.229)
30 Haziran itibariyle kapanış bakiyesi	4.318.532	6.792.252

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	29.056.669	32.262.124
Gelir vergisi oranı %20 (2011 - %20)	%20	%20
Vergi etkisi:	5.811.334	6.452.425
- vergiye tabi olmayan gelirler	(548.569)	(409.003)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	65.825	192.431
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı zamanlama etkisi	813.583	354.228
- diğer düzeltmelerin etkisi	133.366	36.517
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	6.275.539	6.626.598

11. Hisse başına kazanç

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

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Hissedarlara ait net kar (TL)	22.781.130	25.635.526
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalaması	12.358.641.100	12.358.641.100
Hisse başına kazanç (kr)	0,18	0,21

12. 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.

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

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 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011
Ücret, maaş ve benzeri faydalar	799.550	870.134
Kıdem tazminatı karşılığı	42.412	35.184
Diğer kısa vadeli faydalar	12.990	14.972
	854.952	920.290

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2012					
	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.	10.248.419	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	44.394	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	2.020	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	724.818	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	220.721	-
Renault Mais A.Ş.	-	1.542	-	-	0	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş..	-	-	-	-	207.777	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	114.886	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	-	-	-	0	-
Erdemir Madencilik San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	45.387	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	-	-	-	-	5.740	-
Oyak Telekomünikasyon	-	-	-	-	5.983	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	22.660	-
Oyak Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	8.263	-
Oyak İnşaat	-	-	-	-	886	-
Diğer						
Ortaklara borçlar	-	-	-	-	-	165.269
	10.248.419	1.542	-	-	1.403.535	165.269

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

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2011					
	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.	8.496.420	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	96.060	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	4.923	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	1.260.511	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	217.797	-
Renault Mais A.Ş.	-	1.542	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	92.849	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	100.245	-
Erdemir Madencilik San.ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	150.696	-
Mardin Çimento San.ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	10.296	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	-	-	-	-	8.280	-
Oyak Telekomünikasyon	-	-	-	-	6.075	-
Diğer						
Ortaklara borçlar	-	-	-	-	-	150.140
	8.496.420	1.542	-	-	1.947.732	150.140

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Haziran 2012					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	90.661	8.541.090	-	-	200.239	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	263.958	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (5)	12.481	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (5)	5.403.288	20.460	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic. A.Ş. (3)	1.375.274	-	-	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	102.379	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	528.424	-	-	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	1.122.067	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	169.085	-	-	-	-	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	557.173	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. (4)	239.058	-	-	-	-	-
Oyak Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	125.607	-	-	-	-	-
Oyak Telekomünikasyon	27.281	-	-	-	-	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	21.581	-	-	-	-	-
Oyak Genel Müdürlüğü	21.600	-	-	-	-	-
Adana Çimento San.ve Tic.A.Ş.(6)	111.161	-	-	-	-	-
	10.171.078	8.561.550	-	-	200.239	-

- (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 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) Bolu Çimento Sanayi Tic. A.Ş.'den olan alımlar curuf alımlarından oluşmaktadır.
- (5) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (6) Adana Çimento San ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar curuf alımlarından oluşmaktadır.

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

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Haziran 2011					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	22.415	9.432.185	-	-	21.526	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	3.653.036	4.656.303	-	-	598	204.091
Omsan Lojistik A.Ş. (5)	2.506	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (5)	5.342.389	15.177	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş. (3)	1.468.699	-	-	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	383.517	16.337	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş..	472.272	-	-	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	786.695	-	-	-	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	174.766	-	-	-	-	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	369.350	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. (4)	1.044.038	-	-	-	-	-
Oyak Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	68.498	-	-	-	-	143
Oyak Telekomünikasyon	26.140	-	-	-	-	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	20.673	-	23	-	-	994
Oyak Genel Müdürlüğü	42.000	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (6)	1.023.938	-	-	-	-	-
	14.900.932	14.120.002	23	-	22.124	205.228

- (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 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) Bolu Çimento Sanayi Tic. A.Ş.'den olan alımlar curuf alımlarından oluşmaktadır.
- (5) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (6) Aslan Çimento A.Ş.'den olan alımlar çimento alımlarından oluşmaktadır.

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.

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

30 Haziran 2012 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)

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

	30 Haziran 2012		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	26.044	2.481	9.481
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	4.041.462	2.236.696	383
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.067.506	2.239.177	9.864
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)	4.067.506	2.239.177	9.864
10. Ticari borçlar	96.174	-	42.289
11. Finansal yükümlülükler	51.884	24.000	3.750
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	148.058	24.000	46.039
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)	148.058	24.000	46.039
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)	3.919.448	2.215.177	(36.175)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.919.448	2.215.177	(36.175)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	9.504.236	5.290.178	-
24. İthalat	8.235.925	4.249.727	283.935

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

30 Haziran 2012 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)

	31 Aralık 2011		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	26.229	13.886	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1.671.430	752.623	102.218
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.697.659	766.509	102.218
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)	1.697.659	766.509	102.218
10. Ticari borçlar	93.572	-	38.289
11. Finansal yükümlülükler	47.143	21.400	2.750
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	140.715	21.400	41.039
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)	140.715	21.400	41.039
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)	1.556.944	745.109	61.179
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.556.944	745.109	61.179
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	20.331.298	11.409.081	795.800
24. İthalat	28.326.674	11.786.866	3.620.660

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

30 Haziran 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu	
	Cari dönem	
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	değer kazanması	değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	400.172	(400.172)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	400.172	(400.172)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(8.227)	8.227
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(8.227)	8.227
Toplam (3+6)	391.945	(391.945)

31 Aralık 2011	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu	
	Önceki dönem	
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	değer kazanması	değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	140.744	(140.744)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	140.744	(140.744)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	14.951	(14.951)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	14.951	(14.951)
Toplam (3+6)	155.695	(155.695)

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.