

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

**31 Mart 2013 tarihi itibariyle
ara dönem özet konsolide finansal tablolar**

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide bilanço	1
Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu	2
Ara dönem özet konsolide öz sermaye değişim tablosu	3
Ara dönem özet konsolide nakit akım tablosu	4
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin notlar	5 - 22

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

**31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
ara dönem özet konsolide bilanço
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem (Yeniden Düzenlenmiş)	Geçmiş dönem (Yeniden Düzenlenmiş)
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Varlıklar				
Dönen varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	4	167.830.296	163.726.079	135.744.063
Finansal yatırımlar		48.459.451	38.032.518	39.790.728
Ticari alacaklar	5	9.490.527	9.487.015	8.736.231
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12	68.759.050	79.340.929	56.919.975
- Diğer ticari alacaklar		12.724.697	9.353.477	8.497.962
Diğer alacaklar		56.034.353	69.987.452	48.422.013
Stoklar	6	91.912	102.518	50.808
Diğer dönen varlıklar		35.592.962	35.949.845	28.476.093
		5.436.394	813.254	1.770.228
Cari olmayan/duran varlıklar				
Diğer alacaklar		152.499.997	151.322.074	157.235.973
Finansal yatırımlar		93.118	93.118	61.273
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		49	49	49
Maddi duran varlıklar	7	20.718.142	20.849.171	22.412.312
Maddi olmayan duran varlıklar	7	130.025.288	128.726.927	133.976.952
Diğer duran varlıklar		622.282	599.473	651.939
		1.041.118	1.053.336	133.439
Toplam varlıklar				
		320.330.293	315.048.153	292.980.036
Kaynaklar				
Kısa vadeli yükümlülükler				
Finansal borçlar		85.400.840	32.004.044	20.283.845
Ticari borçlar	5	10.147.493	10.438.337	-
- İlişkili taraflara ticari borçlar	12	15.181.344	14.209.262	12.511.620
- Diğer ticari borçlar		1.327.435	1.838.402	1.947.732
Diğer borçlar		13.853.909	12.370.860	10.563.888
Dönem karı vergi yükümlülüğü	10	55.026.874	1.755.737	1.802.115
Borç karşılıkları	8	2.476.562	4.520.282	4.042.252
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		122.655	139.169	717.366
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.289.190	314.375	293.616
		1.156.722	626.882	916.876
Uzun vadeli yükümlülükler				
Finansal borçlar		10.205.621	10.627.763	10.575.021
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		-	-	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	6.873.635	6.646.759	5.059.883
		3.331.986	3.981.004	5.515.138
Özkaynaklar				
Ana ortaklığa ait özkaynaklar				
Ödenmiş sermaye		224.723.832	272.416.346	262.121.170
Sermaye düzeltmesi farkları		123.586.411	123.586.411	123.586.411
Yabancı para çevrim farkları		31.040.805	31.040.805	31.040.805
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç fonu		1.191.591	1.349.925	2.251.341
Değer Artış Fonu		(1.188.052)	(1.188.052)	(723.101)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		11.458	-	-
Geçmiş yıllar karları		62.661.589	57.901.760	51.014.996
Net dönem karı		1.188.052	723.101	1.948.194
		6.231.978	59.002.396	53.002.524
Ana ortaklık dışı paylar				
		-	-	-
Toplam kaynaklar				
		320.330.293	315.048.153	292.980.036

İlişikte 5 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Sürdürülen faaliyetler			
Satış gelirleri	9	46.047.119	41.061.371
Satışların maliyeti (-)	9	(32.964.897)	(30.190.996)
Brüt kar/zarar		13.082.222	10.870.375
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(1.536.314)	(1.122.011)
Genel yönetim giderleri (-)		(4.706.471)	(4.300.934)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(24.815)	(38.531)
Diğer faaliyet gelirleri		203.275	730.144
Diğer faaliyet giderleri (-)		(13.141)	(39.343)
Faaliyet karı/zararı		7.004.756	6.099.700
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/(zararları)ndaki paylar		(131.029)	(979.764)
Finansal gelirler		2.439.014	3.178.242
Finansal giderler (-)		(1.251.192)	(865.639)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/zararı		8.061.549	7.432.539
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri			
Dönem vergi gideri	10	(2.478.590)	(2.151.891)
Ertelenmiş vergi geliri	10	649.019	301.777
Net Dönem karı		6.231.978	5.582.425
Diğer kapsamlı gelir			
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		(158.334)	(656.588)
Duran Varlık Değer Artış/Azalış Fonu		11.458	-
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		(146.876)	(656.588)
Toplam kapsamlı gelir		6.085.102	4.925.837
Dönem kar/zararının dağılımı			
Ana ortaklık dışı paylar		-	-
Ana ortaklık payları		6.231.978	5.582.425
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Ana ortaklık dışı paylar		-	-
Ana ortaklık payları		6.085.102	4.925.837
Hisse başına kazanç (kr)	11	0,05	0,05

İlişikte 5 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem konsolide özet özsermaye değişim tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp fonu	Değer Artış Fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları ve net dönem karı	Toplam
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	-	-	2.251.341	51.014.996	54.227.617	262.121.170
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi (Not 2)		-	-	(723.101)	-	-	-	723.101	-
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye (yeniden düzenlenmiş)		123.586.411	31.040.805	(723.101)	-	2.251.341	51.014.996	54.950.718	262.121.170
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	5.582.425	5.582.425
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-	(656.588)	-	-	(656.588)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-	(656.588)	-	5.582.425	4.925.837
Ödenen temettüler		-	-	-	-	-	-	(47.340.853)	(47.340.853)
Geçmiş yıl karlarından transfer		-	-	-	-	-	6.886.764	(6.886.764)	-
31 Mart 2012 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(723.101)	-	1.594.753	57.901.760	6.305.526	219.706.154
1 Ocak 2013 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.188.052)	-	1.349.925	57.901.760	59.725.497	272.416.346
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	6.231.978	6.231.978
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	11.458	(158.334)	-	-	(146.876)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	11.458	(158.334)	-	6.231.978	6.085.102
Ödenen temettüler		-	-	-	-	-	-	(53.777.616)	(53.777.616)
Geçmiş yıl karlarından transfer		-	-	-	-	-	4.759.829	(4.759.829)	-
31 Mart 2013 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.188.052)	11.458	1.191.591	62.661.589	7.420.030	224.723.832

İlişikte 5 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

31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide nakit akım tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2012
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Vergi öncesi dönem karı		8.061.549	7.432.538
- Finansal giderler		169.314	-
- Finansal gelir		(751.131)	(1.081.292)
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan (kazanç) / zarar		(26.915)	(27.228)
- Finansal varlıkların yeniden değerlemesinden kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen (kazanç)/zarar		(3.512)	(941.679)
- İştirak karlarından elde edilen paylar		131.029	-
- Duran varlıkların amortisman ve itfa payları		4.015.588	3.920.594
- Kredi kur farkı (geliri)/gideri		143.467	-
- Kıdem tazminatı karşılığı gideri		198.440	172.302
- Kullanılmamış izin karşılığı gideri/(geliri)		680.170	584.158
- Kıdem teşvik karşılığı gideri		28.435	48.705
- Dava karşılığı (geliri)/gideri	8	(16.514)	(139.000)
		12.629.920	9.969.098
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış/azalış		10.581.879	3.926.040
Stoklardaki artış/azalış		356.883	(9.797.806)
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki artış/azalış		(4.600.316)	(273.195)
Ticari borçlardaki artış/(azalış)		972.082	(1.054.947)
Diğer duran varlıklardaki artış/azalış		(12.218)	122.925
Diğer borçlar ve gider tahakkuklarındaki artış/(azalış)		53.740.465	47.564.499
Ödenen gelir vergisi		(4.520.282)	(4.042.288)
Ödenen kıdem tazminatı		-	42.152
		69.148.413	46.456.478
Faaliyetlerden elde edilen net nakit			
		69.148.413	46.456.478
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Finansal varlık alımından kaynaklanan nakit (çıkışı)		-	-
Alınan faizler		751.131	1.411.337
İştiraklerden alınan temettüler		-	-
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit		26.915	27.228
Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler		(5.421.750)	(2.933.530)
Maddi olmayan duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler		(73.322)	(91.084)
		(4.717.026)	(1.586.049)
Yatırım faaliyetlerinden kullanılan net nakit			
		(4.717.026)	(1.586.049)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Alınan krediler		6.000.000	3.000.000
Kredi geri ödemeleri		(6.000.000)	-
Ödenen faizler		(218.306)	-
Ödenecek temettüler	1	(53.777.616)	(47.340.853)
		(53.995.922)	(44.340.853)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit			
		(53.995.922)	(44.340.853)
Yurtdışı faaliyetlerden kaynaklanan çevrim farkları		11.462	124.922
Nakit ve nakit benzerlerindeki (azalış)		10.435.465	529.576
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	37.821.317	39.607.287
		48.268.244	40.261.785
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler		48.268.244	40.261.785
Faiz Tahakkukları		191.207	128.837
		48.459.451	40.390.622
Faiz tahakkukları dahil dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	48.459.451	40.390.622

İlişikte 5 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
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.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve çimento alım satımı konusunda faaliyette bulunan Ünye CEM SRL'nin tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır: Oyak Beton'daki yatırım ise özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

Şirket	Sektör	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
		İştirak oranı (%)	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 2012 - 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	%	31 Mart 2013	%	31 Aralık 2012
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

25 Mart 2013 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Şirket, 2012 yılı karına ait 53.777.616 TL tutarında temettü dağıtmaya karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda borsada işlem gören kayıtlı payların temettü alacakları 31 Mayıs 2013 tarihinde ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılacaktır.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Finansal tabloların onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 26 Nisan 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Kategori itibarıyla yıl içinde çalışan sayısı

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Kapsam içi (sendikalı)	134	135
Kapsam dışı (sözleşmeli)	92	92
Toplam	226	227

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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.

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, kıdem tazminatının 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.

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.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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.

31 Aralık 2012 ve 1 Ocak 2012 konsolide /özet finansal tablolarda yapılan düzeltme ve sınıflamalar:

1 Ocak – 31 Mart 2013 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardında yapılan ve 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan değişiklik çerçevesinde Şirket/Grup'un çalışanlara sağlanan faydaları altında muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğüne ilişkin 1 Ocak 2008 tarihinden sonraki dönemlere ait aktüeryal kayıp/kazanç tutarları kümülatif olarak tespit edilebilmiş ve 1 Ocak 2012 tarihli konsolide bilançoda geçmiş yıl kar/zararlarından çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin fon hesabına sınıflanmıştır. 1 Ocak 2008 tarihinden önceki dönemlere ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç tutarlarını tespit etmek mümkün olmadığından bu tarihten önceki döneme isabet eden aktüeryal kayıp/kazanç tutarları fon hesabına sınıflanmamıştır.

Şirket/Grup, 2012 yılına ilişkin gelir tablosunda muhasebeleştirilen aktüeryal kayıp/kazanç tutarının ertelenmiş vergi etkisi sonrası tutarını da 2012 yılına ait net dönem karından aktüeryal kayıp/kazanç fonuna sınıflamıştır.

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklardan kaynaklanan aktüeryal (kayıp)/kazanç fonunun kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmesi nedeniyle, 31 Aralık 2012 ve 1 Ocak 2012 tarihli konsolide/özet finansal tablolarda geriye dönük olarak gerçekleştirilen düzeltme kayıtlarının etkileri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

	1 Ocak 2012			31 Aralık 2012		
	Muhasebe politikası değişikliği öncesi	Muhasebe politikası değişikliği sonrası	Fark	Muhasebe politikası değişikliği öncesi	Muhasebe politikası değişikliği sonrası	Fark
Geçmiş yıllar kar/zararları	1.881.381	1.948.194	66.813			
Net dönem karı	52.346.236	53.002.524	656.288	58.537.445	59.002.396	464.951
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç fonu		(723.101)	(723.101)		(464.951)	(464.951)

**31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide/özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket / Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

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

Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgileri açıklamasını gerektirmektedir. 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.

Yeni açıklamalar UMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar UMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket / Grup'un ara dönem konsolide/özet finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. Bundan sonra diğer kapsamlı gelir tablosunda ileriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemlerin hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilmesi gerekmektedir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemiştir ve Şirket / Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kazanç/kayıplarının diğer kapsamlı gelir altında gösterilmesi ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Şirket / Grup, aktüeryal kazanç/kayıplarını bu değişiklik öncesi gelir tablosunda muhasebeleştirilmekteydi. Aktüeryal kazanç/kayıbın diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmesi sonucu oluşan değişikliğin Şirket / Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi geçmişe dönük olarak Not: 2.1'de açıklanmıştır.

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. Söz konusu değişikliğin Şirket / Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla

konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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. Söz konusu standardın Şirket / Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

UFRS 10 - 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. Söz konusu standardın Şirket / Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Şirket / Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

UFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir. Ara dönemdeki önemli olaylar ve işlemler nedeniyle verilmesi gereken açıklamalar dışında, yeni standart kapsamında yapılması gereken açıklamaların hiçbiri ara dönemler için geçerli değildir dolayısıyla Şirket / Grup ara dönemde bu açıklamaları sunmamıştır.

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. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının UMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem özet finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir.

Söz konusu standardın Şirket / Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

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

Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Söz konusu yorum Şirket / Grup için geçerli değildir ve Şirket / Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

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

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,

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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. Değişikliğin Şirket / Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UFRS'deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık UFRS iyileştirmelerinin Şirket / Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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 bulunan 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 merciiine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

Değişiklik "muhasebeleştirilen 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 Şirket / Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Şirket / Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Söz konusu değişikliğin Şirket / Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

3. Bölümlere göre raporlama ve dönemsellik

Grup faaliyetlerini Türkiye'de ve Romanya'da yürütmektedir. Aşağıdaki tablo, mal satışlarının üretildikleri yere bakılmaksızın Grup'un brüt çimento ve klinker satışlarının coğrafi piyasalara göre analizini göstermektedir.

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Türkiye	42.978.834	39.228.218
Avrupa - Asya	3.427.148	2.245.328
	46.405.982	41.473.546

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

4. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	0	7.879
Bankadaki nakit	48.149.999	37.971.772
Vadesiz mevduatlar	1.270.908	476.011
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	46.879.091	37.495.761
Diğer hazır Varlıklar	309.452	52.867
	48.459.451	38.032.518
Eksi: faiz tahakkuku	(191.207)	(211.201)
Nakit akım tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	48.268.244	37.821.317

(*) Vadeli mevduatlarının faiz oranları TL mevduatlar için %5,00 - %7,80 (31 Aralık 2012 - %5,00 - %8,45) arasında, yabancı para mevduatlar için %0,50 - %1,90 (31 Aralık 2012 - %0,50 - %2,00) arasında değişmektedir.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar:

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	56.250.918	70.204.017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (bkz Not 12)	12.724.697	9.353.477
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(216.565)	(216.565)
	68.759.050	79.340.929

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.

5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

b) Ticari borçlar:

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ticari borçlar	13.848.403	12.365.354
İlişkili taraflara ticari borçlar (bkz Not 12)	1.327.435	1.838.402
Diğer ticari borçlar	5.506	5.506
	15.181.344	14.209.262

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 15 ile 30 gün arasında değişmektedir. Ticari borçlar için satıcılar tarafından herhangi bir faiz işletilmemektedir.

6. Stoklar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzeme	19.832.404	22.097.495
Yarı mamüller	5.428.568	2.190.166
Mamüller	1.429.706	2.271.806
Ticari mallar	39.435	30.021
Diğer stoklar (*)	8.862.849	9.360.357
	35.592.962	35.949.845

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla diğer stokların 6.346.250 TL'lik (31 Aralık 2012 - 5.992.647 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 760.507 TL'lik (31 Aralık 2012 - 672.725) kısmı elektrik malzemelerini, 22.722 TL'lik (31 Aralık 2012 - 1.377.903 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 387.608 TL'lik (31 Aralık 2012 - 361.032 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 1.345.762 TL'lik (31 Aralık 2012 - 956.050 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 5.495.072 TL'dir (31 Aralık 2012 – 11.598.621 TL).

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 26.915 TL'dir (31 Aralık 2012 – 523.409 TL).

8. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Karşılıklar

Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Dava karşılığı	122.655	139.169
	122.655	139.169
		Dava Karşılığı
1 Ocak itibarıyla		139.169
Konusu kalmayan karşılıklar		(16.514)
31 Mart 2013 itibarıyla		122.655

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım A.Ş.	1.400.000	1.250.000
Diğer	180.303	180.803
	1.580.303	1.430.803

Verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

Şirket tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.580.303	1.430.803
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	1.580.303	1.430.803

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
a) Satışlar		
Yurt içi satışlar	42.978.834	39.228.218
Çimento	42.114.346	39.228.218
Uçucu Kül	864.488	-
Yurt dışı satışlar	3.427.148	2.245.328
Çimento	3.326.615	2.245.328
Uçucu Kül	100.533	-
Satış iskontoları (-)	(358.863)	(412.175)
	46.047.119	41.061.371
b) Satışların maliyeti		
İlk madde ve malzeme giderleri	(4.159.453)	(3.631.670)
Personel giderleri	(263.336)	(252.372)
Genel üretim giderleri	(22.781.991)	(22.099.546)
Genel üretim personel giderleri	(2.205.420)	(1.979.564)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(2.940.527)	(3.542.684)
Satışların sevk giderleri	(2.568.048)	(2.253.851)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	3.238.402	2.119.508
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(842.100)	1.449.183
Ticari mamul maliyeti	(442.424)	-
	(32.964.897)	(30.190.996)

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

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Cari vergi yükümlülüğü:		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	2.478.590	2.151.891
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2.028)	(1.820)
	2.476.562	2.150.071

Kurumlar vergisi

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide mali 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 vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

31 Mart 2013 ara hesap döneminde uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2012 - %20).

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 hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20'dir (2012 - %20).

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla

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)

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

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

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 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. 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 (2012 - %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:	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	5.175.233	5.609.338
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.104.838)	(1.065.150)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(213.746)	(173.421)
Kullanılmayan izin karşılığı	(191.779)	(55.745)
Dava karşılıkları	(24.531)	(27.834)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	30.440	29.738
Kıdem teşvik karşılığı	(269.889)	(264.202)
Diğer	(68.904)	(71.720)
	3.331.986	3.981.004

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 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)

31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	3.981.005	5.515.138
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(649.019)	(301.777)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	3.331.986	5.213.361

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	8.061.549	7.432.539
Gelir vergisi oranı %20 (2011 - %20)	%20	%20
Vergi etkisi:	1.612.310	1.486.508
- vergiye tabi olmayan gelirler	(225.808)	(478.613)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	202.386	170.374
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı zamanlama etkisi	1.075.115	1.103.299
- diğer düzeltmelerin etkisi	(834.432)	(431.454)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	1.829.571	1.850.114

11. Hisse başına kazanç

Hisse başına kar, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kar, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Hissedarlara ait net kar (TL)	6.231.978	5.582.425
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	12.358.641.100	12.358.641.100
Hisse başına kazanç (kr)	0,05	0,05

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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.

Kilit yönetici personeli Yönetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarından oluşmaktadır. Kilit yönetici personele hizmetlerinden dolayı ödenen ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	662.384	613.705
Emeklilik ve diğer faydalar	10.428	5.689
	672.812	619.394

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

31 Mart 2013 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 Mart 2013					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli		Uzun vadeli	Kısa vadeli		Ticari olmayan
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş.	12.724.697	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	130.241	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	274.293	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	166.052	-
Renault Mais A.Ş.	-	1.542	-	-	387	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş..	-	-	-	-	216.733	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	113.243	-
Erdemir Madencilik San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	205.488	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	-	-	-	-	2.197	-
Oyak Telekomünikasyon	-	-	-	-	1.689	-
Bolu Çimento San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	210.239	-
Aslan Çimento San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	4.219	-
Oyak İnşaat	-	-	-	-	2.655	-
Diğer						
Ortaklara borçlar	-	-	-	-	-	53.913.625
	12.724.697	1.542	-	-	1.327.435	53.913.625

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

	31 Aralık 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.	9.353.477	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	7.989	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	24.828	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	1.255.724	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	96.744	-
Renault Mais A.Ş.	-	1.542	-	-	794	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	207.777	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	103.175	-
Erdemir Madencilik San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	26.803	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	4.477	-
Bolu Çimento San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	102.365	-
Oyak Telekomünikasyon	-	-	-	-	5.956	-
OYAK İnşaat A.Ş.	-	-	-	-	1.770	-
Diğer						
Ortaklara borçlar	-	-	-	-	-	136.094
	9.353.477	1.542	-	-	1.838.402	136.094

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	1 Ocak - 31 Mart 2013			
			Kira geliri	Kur farkı gideri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	24.204	4.567.789	12.498	-	82.462	8.929
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	134.185	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	1.760.293	10.671	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş. (4)	293.142	-	-	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	403	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş..	275.684	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	622.157	-	-	-	-	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.(5)	188.036	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. (6)	267.774	-	-	-	-	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	188.021	-	-	-	-	-
Oyak Telekomünikasyon	5.898	-	-	-	-	-
	3.759.797	4.578.460	12.498	-	82.462	8.929

- (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 ihraç kaydıyla yapılan çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (3) Omsan Denizcilik A.Ş.'den olan alımlar nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (4) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (5) Erdemir Madencilik'ten olan alımlar demir cevheri alımından kaynaklanmaktadır.
- (6) Bolu Çimento Sanayi Tic.A.Ş.'den olan alımlar curuf alımından kaynaklanmaktadır.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
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 – 31 Aralık 2012					
	Alımlar	Satışlar	Kira geliri	Kur farkı gideri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	244.578	17.008.175	47.274	-	405.639	260.591
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	728.728	-	-	-	5.000	19.286
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	65.616	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	12.070.751	40.920	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş. (4)	2.483.562	-	-	-	38.000	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(5).	1.056.970	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(6)	1.833.506	-	-	-	-	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	156.628	-	-	-	-	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	40.771	-	-	-	-	-
Oyak Genel Müdürlüğü	21.600	-	-	-	-	217.342
Renault Mais A.Ş.	120.938	-	-	-	38.000	-
Oyak Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş.	54.612	-	-	-	-	-
Adana Çimento San.ve Tic.A.Ş.	111.161	-	-	-	38.550	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	745.435	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	484.740	-	-	-	30.000	-
İskenderun Demir Çelik A.Ş.(7)	169.085	-	-	-	-	-
Arslan Çimento San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	25.000	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	38.000	-
Oyak İnşaat A.Ş.	-	-	-	-	500	-
	20.388.681	17.049.095	47.274	-	618.689	497.219

- (1) Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (2) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.'den olan alımlar, Petrokok alımları ve Çimento ihracat Hizmet Bedeli alımlarından oluşmaktadır.
- (3) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (4) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (5) Oyak Savunmadan Alınan işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (6) Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.den alınan konaklama,ulaşım,İNŞAAT,temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) İskenderun Demir Çelik A.Ş.'den olan alımlar demir cevheri alımlarından oluşmaktadır.

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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 itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	479.111	264.893	-
Parasal finansal varlıklar	1.781.860	949.854	27.539
Diğer	863.790	-	372.500
Toplam varlıklar	3.124.761	1.214.747	400.039
Ticari borçlar	-	-	-
Finansal yükümlülükler	50.839	23.300	3.750
Toplam yükümlülükler	50.839	23.300	3.750
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	3.073.923	1.191.447	396.289
İhracat	3.427.148	1.922.133	-
İthalat	371.847	67.500	107.627
	31 Aralık 2012		
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	467.198	262.088	-
Parasal finansal varlıklar	2.431.230	1.327.377	27.660
Toplam varlıklar	2.898.428	1.589.465	27.660
Ticari borçlar	290.962	-	123.724
Finansal yükümlülükler	105.079	54.000	3.750
Toplam yükümlülükler	396.041	54.000	127.474
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	2.502.387	1.535.465	(99.814)
İhracat	23.020.644	12.827.866	-
İthalat	16.155.382	7.614.8025	1.109.369

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Avro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir :

31 Mart 2013	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)	215.497	(215.497)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	215.497	(215.497)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	91.895	(91.895)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	91.895	(91.895)
Toplam (3+6)	307.392	(307.392)

31 Aralık 2012	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)	273.712	(273.712)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	273.712	(273.712)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(23.473)	23.473
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(23.473)	23.473
Toplam (3+6)	250.239	(250.239)

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.