

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

**31 Mart 2014 tarihi itibariyle
ara dönem özet konsolide finansal tablolar**

İçindekiler**Sayfa**

Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	3
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	5
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin notlar	7 - 28

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

31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem konsolide finansal durum tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem Bağımsız denetimden geçmemiş	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	39.032.473	33.705.045
Finansal yatırımlar		11.242.033	10.461.174
Ticari alacaklar:		83.180.640	78.056.604
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12	14.736.715	11.642.813
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	68.443.925	66.413.791
Diğer alacaklar:		46.067	55.073
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		46.067	55.073
Stoklar	6	24.874.855	25.660.233
Peşin ödenmiş giderler		8.339.541	10.424.938
Diğer dönen varlıklar		510.029	847.395
Duran varlıklar		155.020.247	154.166.264
Diğer alacaklar:		182.617	138.516
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		182.617	138.516
Finansal yatırımlar		343	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		26.700.269	27.479.277
Maddi duran varlıklar		127.546.071	125.984.171
Maddi olmayan duran varlıklar		580.433	553.786
Peşin ödenmiş giderler		10.514	10.514
Toplam varlıklar		322.245.885	313.376.726
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		1.265.632	3.795.632
Ticari borçlar:		16.201.829	15.708.786
- İlişkili taraflara ticari borçlar	12	3.105.830	1.988.179
- İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	5	13.095.999	13.720.607
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.363.647	835.125
Diğer borçlar:		52.597.331	469.654
- İlişkili taraflara ticari borçlar	12	50.638.616	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.958.715	469.654
Ertelenmiş gelirler		88.892	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	10	3.006.472	3.991.690
Kısa vadeli karşılıklar		2.805.725	1.271.268
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	8	963.322	302.410
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	8	1.842.403	968.858
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		13.256	10.390
Uzun vadeli yükümlülükler		9.720.829	10.169.758
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		7.857.123	7.825.723
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	1.863.706	2.344.035
Özkaynaklar		235.182.272	277.124.423
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	1	123.586.411	123.586.411
Sermaye düzeltmesi farkları		31.040.805	31.040.805
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler:		5.088.853	4.789.815
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>		5.210.356	4.911.318
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda sınıflandırılacaklar paylar		(121.503)	(121.503)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler:		(1.226.795)	(1.226.795)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)</i>		(1.241.064)	(1.241.064)
<i>Değer artış fonu</i>		14.269	14.269
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		67.107.519	62.661.589
Geçmiş yıllar karları		1.188.052	1.188.052
Net dönem karı		8.397.427	55.084.546
Toplam kaynaklar		322.245.885	313.376.726

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem konsolide 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 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
Sürdürülen faaliyetler			
Hasilat	9	58.645.525	46.047.119
Satışların maliyeti (-)	9	(42.164.268)	(32.964.897)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		16.481.257	13.082.222
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(1.602.643)	(1.536.314)
Genel yönetim giderleri (-)		(5.101.745)	(4.706.471)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(10.492)	(24.815)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri		4.862.741	1.984.206
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(4.769.658)	(948.209)
Esas faaliyet karı		9.859.460	7.850.619
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		845.993	5.512
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar		(779.008)	(131.029)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		9.926.445	7.725.102
Finansal gelirler		1.086.448	857.091
Finansal giderler (-)		(87.723)	(520.644)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		10.925.170	8.061.549
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/ (gideri)			
Dönem vergi gideri	10	(3.008.072)	(2.478.590)
Ertelenmiş vergi geliri	10	480.329	649.019
Sürdürülen faaliyetler dönem net karı		8.397.427	6.231.978
Sürdürülen faaliyetler dönem karı üzerinden pay başına kazanç:			
Pay başına kazanç (kuruş)	11	0,07	0,05
Seyreltilmiş pay başına kazanç (kuruş)	11	0,07	0,05
Sürdürülen faaliyetler dönem karının dağılımı			
Ana ortaklık dışı paylar		-	-
Ana ortaklık payları		8.397.427	6.231.978
Diğer kapsamlı gelir/(gider)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:			
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		299.038	(158.334)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda sınıflandırılacaklar paylar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırmayacaklar:			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları vergi etkisi		-	-
Duran varlık değer artış fonu		-	11.458
Diğer kapsamlı gelir/ (gider) (vergi sonrası)		299.038	(146.876)
Toplam kapsamlı gelir		8.696.465	6.085.102
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Ana ortaklık dışı paylar		-	-
Ana ortaklık payları		8.696.465	6.085.102

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Not	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar	Değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı	Toplam
1 Ocak 2013 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.093.092)	(94.960)	-	1.349.925	57.901.760	723.101	59.002.396	272.416.346
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	6.231.978	6.231.978
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	-	-	11.458	(158.334)	-	-	-	(146.876)
Toplam kapsamlı gider		-	-	-	-	11.458	(158.334)	-	-	6.231.978	6.085.102
Geçmiş yıl karlarından transferler		-	-	-	-	-	-	4.759.829	54.242.567	(59.002.396)	-
Ödenen temettüler	1	-	-	-	-	-	-	-	(53.777.616)	-	(53.777.616)
31 Mart 2013 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.093.092)	(94.960)	11.458	1.191.591	62.661.589	1.188.052	6.231.978	224.723.832
1 Ocak 2014 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.241.064)	(121.503)	14.269	4.911.318	62.661.589	1.188.052	55.084.546	277.124.423
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	8.397.427	8.397.427
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	-	-	-	299.038	-	-	-	299.038
Toplam kapsamlı gider		-	-	-	-	-	299.038	-	-	8.397.427	8.696.465
Geçmiş yıl karlarından transferler		-	-	-	-	-	-	4.445.930	50.638.616	(55.084.546)	-
Ödenen temettüler	1	-	-	-	-	-	-	-	(50.638.616)	-	(50.638.616)
31 Mart 2014 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.241.064)	(121.503)	14.269	5.210.356	67.107.519	1.188.052	8.397.427	235.182.272

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem konsolide nakit akış tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2014	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2013
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		62.792.215	69.148.413
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi dönem karı		10.925.171	8.061.549
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
- Finansal giderler		423.727	312.781
- Finansal gelir		(1.057.477)	(751.131)
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan (kazanç) / zarar		(65.134)	(26.915)
- Finansal varlıkların yeniden değerlemesinden kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen (kazanç) /zarar		(780.859)	(3.512)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararındaki paylar		779.008	131.029
- Duran varlıkların amortisman ve itfa payları		4.097.912	4.015.588
- Kıdem tazminatı karşılığı gideri		240.000	198.440
- Kullanılmayan izin karşılığı gideri	8	660.912	680.170
- Kıdem teşvik karşılığı gideri		91.366	28.435
- Dava karşılığı gideri,net	8	-	(16.514)
-Karşılık gideri/ konusu kalmayan karşılıklar		3.316.604	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		48.374.964	61.038.775
Ticari alacaklardaki değişim		(5.124.033)	10.581.879
Stoklardaki değişim		1.182.359	356.883
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki değişim		1.527.973	(4.600.316)
Ticari borçlardaki değişim		(1.950.016)	972.082
Diğer duran varlıklardaki değişim		-	(12.218)
Diğer borçlar ve gider tahakkuklarındaki değişim		52.649.789	53.708.705
Ertelenmiş gelirler		88.892	31.760
Faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		(4.213.979)	(4.520.282)
Ödenen gelir vergisi		(3.984.011)	(4.520.282)
Ödenen kıdem tazminatı		(229.968)	-
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklı nakit akışları		(3.816.581)	(4.717.026)
Finansal varlık alımından kaynaklanan nakit (çıkışı)		(343)	-
Alınan faizler		1.002.617	751.131
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit		86.926	26.915
Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler		(5.164.462)	(5.421.750)
Maddi olmayan duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler		(80.074)	(73.322)
İştirak alımları		338.755	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(53.199.630)	(53.995.922)
Alınan krediler		243.102	6.000.000
Ödenen kredileri		(2.737.793)	(6.000.000)
Ödenen faizler		(66.323)	(218.306)
Ödencek temettüleri	1	(50.638.616)	(53.777.616)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisi		(503.436)	11.462
Nakit ve nakit benzerlerindeki (azalış)		5.272.568	10.446.927
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	33.471.823	37.821.317
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	38.744.391	48.268.244

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla

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

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

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

Grup'un 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 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla 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	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
		İştirak oranı (%)	İştirak oranı (%)
Unye CEM SRL	Çimento Satışı	100,00	100,00
Oyak Beton	Hazır Beton Satışı	23,99	23,99

Unye CEM SRL 2007 yılında Romanya'da kurulmuş olup, ana faaliyet konusu çimento satışlarıdır.

Grup'un kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'dir (31 Aralık 2013: 300.000.000 TL).

Grup'un hisse senetleri 21 Şubat 1990'den beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup, sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2014	%	31 Aralık 2013
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 2014 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Grup, 2013 yılı karına ait 50.638.616 TL tutarında temettü dağıtmaya karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda borsada işlem gören kaydedilmiş payların temettü alacakları 20 Haziran 2014 tarihinde ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılacaktır. Hisse başına ödenecek brüt temettü 0,41 kuruştur.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla

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

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Nisan 2014 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Kategori itibarıyla yıl içinde çalışan sayısı

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Kapsam içi (sendikalı)	131	134
Kapsam dışı (sözleşmeli)	90	92
Toplam	221	226

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Finansal tabloların hazırlanış ilkeleri ve belirli muhasebe politikaları

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

Grup, finansal tablolarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarihinde yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlamıştır ve Tebliğ'de belirlenen ve uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunmuştur. Gerçeğe uygun değerinden taşınan finansal yatırımlar (Not 5) hariç konsolide finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Bu düzeltme kayıtları ve sınıflandırmalar temel olarak; hisse senetlerinin gerçeğe uygun değere getirilmesi, kıdem teşvik ve kullanılmayan izin karşılıkları, dava karşılıklarının ayrılması, alacak ve borç reeskont hesaplama etkileri, ertelenmiş vergi hesaplamasının etkileri, maddi duran varlıkların kalan faydalı ömürlerindeki farklılıklar ve kıst amortisman esasına göre amortisman tabii tutulmalarının etkileri, kıdem tazminatının Türkiye Muhasebe Standardı 19'a göre hesaplanmasının etkilerinden oluşmaktadır.

Fonksiyonel (geçerli) ve sunum para birimi

Grup'un bağlı ortaklığı için fonksiyonel para birimi Romanya Leyi (Ron) olmakla birlikte mali durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un fonksiyonel 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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Konsolide finansal tablolar Grup ve Grup'un bağlı ortaklığının finansal tablolarını ve özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımları 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.

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar konsolide finansal durum tablosunda, alış maliyetinin üzerine Grup'un iştirakin net varlıklarındaki payına alım sonrası değişikliklerin eklenmesi veya çıkarılması ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilmektedir. Konsolide gelir tablosu, Grup'un iştiraklerinin faaliyetleri sonucundaki payını yansıtmaktadır. İştirakin kar veya zararına henüz yansıtılmamış tutarların iştirakin özkaynaklarında ortaya çıkardığı değişiklikler de Grup'un iştirakteki payı oranında iştirakin defter değerinde düzeltme yapılmasını gerekli kılabilir. Bu değişikliklerden Grup'un düşen pay doğrudan Grup'un kendi özkaynaklarında muhasebeleştirilir.

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

Tüm grup içi işlemler sonucu oluşan alacak ve borç bakiyeleri, ilgili döneme ait gelir ve giderler konsolidasyon çalışmalarında elimine edilmiştir. Konsolide bağlı ortaklığın net varlıklarında ana ortaklık dışı pay bulunmamaktadır.

2.2 TFRS'deki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 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 TMS 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 durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS Yorum 21 Vergi ve Vergi Benzeri Yükümlülükler

Bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşik aşılmasında yükümlülük olarak kayıtlara alınmayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

TFRS 13 'Gerçeğe uygun değer ölçümleri'ne getirilen değişiklikten sonra TMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümleri değiştirilmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

TFRS 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 TFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulamaya 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.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2012'de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

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

UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39'daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013'de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7'deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9'un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. İşletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39'un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Bu Standart'ın zorunlu bir geçerlilik tarihi yoktur, fakat halen uygulanabilir durumdadır ve yeni bir zorunlu geçerlilik tarihi, UMSK projenin değer düşüklüğü fazını bitirdikten sonra belirlenecektir. Geçici olarak belirlenen geçerlilik tarihi ise 1 Ocak 2018'den başlayan yıllık hesap dönemleridir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS'ndeki iyileştirmeler

UMSK, Aralık 2013'de '2010–2012 dönemi' ve '2011–2013 Dönemi' olmak üzere iki dizi 'UFRS'nda Yıllık İyileştirmeler' yayınlamıştır. Standartların "Karar Gereçekleri"ni etkileyen değişiklikler haricinde değişiklikler 1 Temmuz 2014'den itibaren geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler:

Hakediş koşulları ile ilgili tanımlar değişmiş olup sorunları gidermek için performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Bir işletme birleşmesindeki özkaynak olarak sınıflanmayan koşullu bedel, UFRS 9 Finansal Araçlar kapsamında olsun ya da olmasın sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değerinden ölçülerek kar veya zararda muhasebeleşir. Değişiklik işletme birleşmeleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 8 Faaliyet Bölümleri

Değişiklikler şu şekildedir: i) Faaliyet bölümleri standardın ana ilkeleri ile tutarlı olarak birleştirilebilir/ toplulaştırılabilir. İi) Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatı, bu mutabakat işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili yönetici'sine raporlanıyorsa açıklanmalıdır. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve UMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

UMS 16.35(a) ve UMS 38.80(a)'daki değişiklik yeniden değerlemenin aşağıdaki şekilde yapılabileceğini açıklığa kavuşturmuştur i) Varlığın brüt defter değeri piyasa değerine getirilecek şekilde düzeltilir veya ii) varlığın net defter değerinin piyasa değeri belirlenir, net defter değeri piyasa değerine gelecek şekilde brüt defter değeri oransal olarak düzeltilir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları

Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Değişiklik ile i) sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların da UFRS 3'ün kapsamında olmadığı ve ii) bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Karar Gerekçeleri

UFRS 13'deki portföy istisnasının sadece finansal varlık, finansal yükümlülüklere değil UMS 39 kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflanmasında UFRS 3 ve UMS 40'un karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 19 – Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)

UMS 19'a göre tanımlanmış fayda planları muhasebeleştirilirken çalışan ya da üçüncü taraf katkıları göz önüne alınmalıdır. Değişiklik, katkı tutarı hizmet verilen yıl sayısından bağımsız ise, işletmelerin söz konusu katkıları hizmet dönemlerine yaymak yerine, hizmetin verildiği yılda hizmet maliyetinden düşerek muhasebeleştirebileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik, 1 Temmuz 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

KGK tarafından yayınlanan ilke kararları

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayınlanma tarihi itibarıyla geçerlilik kazanmıştır ancak diğer kararlar 31 Aralık 2012 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanmıştır.

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayınlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS'yi uygulamakla yükümlü olan şirketlerin hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Grup bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla Not 2'de belirtilen sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

2013-2 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre i) ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği, ii) dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği ve iii) hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği hükme bağlanmıştır. Söz konusu kararın Grup'un finansal tablolarında bir etkisi olmamıştır.

2013-3 İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararın Grup'un finansal tablolarında bir etkisi olmamıştır.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

Bir işletmenin iştirak yatırımı olan bir işletmede kendisine ait hisselerin bulunması durumu karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştiraklerin muhasebeleştirilmesi konusu, yatırımın türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile konu aşağıdaki üç ana başlık altında değerlendirilmiş ve her birinin muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.

- i) Bağlı ortaklığın, ana ortaklığın özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
- ii) İştiraklerin veya iş ortaklığının yatırımcı işletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu
- iii) İşletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştirdiği bir yatırımının bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu.

Söz konusu kararın Grup'un finansal tablolarında bir etkisi olmamıştır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2014 dönemi finansal tablolarında açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

3. Bölümlere göre raporlama ve dönemsellik

Grup yönetim raporlaması açısından satışlarını coğrafi bölümlere göre takip etmektedir.

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

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Türkiye (Not 9)	57.715.435	42.978.834
Avrupa - Asya (Not 9)	2.389.968	3.427.148
	60.105.403	46.405.982

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

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Bankadaki nakit	39.032.473	33.705.045
Vadesiz mevduatlar	229.717	368.405
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	38.802.756	33.336.640
	39.032.473	33.705.045
Eksi: faiz tahakkuku	(288.082)	(233.222)
Nakit akış tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	38.744.391	33.471.823

(*) Vadeli mevduatlarının faiz oranları TL mevduatlar için %4,00 - %12,50 (31 Aralık 2013: %9,00 - %9,30) arasında, yabancı para mevduatlar için %2,20 (31 Aralık 2013: %0,25 - %2,30) arasında değişmektedir.

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar:

Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari alacaklar	68.660.490	66.630.356
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 12)	14.736.715	11.642.813
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(216.565)	(216.565)
	83.180.640	78.056.604

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.

b) Ticari borçlar:

Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari borçlar	13.090.493	13.663.845
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 12)	3.105.830	1.988.179
Diğer ticari borçlar	5.506	56.762
	16.201.829	15.708.786

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 15 ile 36 gün arasında değişmektedir.

Ticari borçlar için satıcılar tarafından herhangi bir faiz işletilmemektedir.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. Stoklar

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
İlk madde ve malzeme	10.559.638	8.735.111
Yarı mamüller	1.445.164	3.341.176
Mamüller	3.450.629	4.001.013
Diğer stoklar (*)	9.419.424	9.582.933
	24.874.855	25.660.233

(*) 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla diğer stokların 6.807.161 TL'lik (31 Aralık 2013: 7.302.244 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 732.366 TL'lik (31 Aralık 2013: 758.720) kısmı elektrik malzemelerini, 319.528 TL'lik (31 Aralık 2013: 156.594 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 363.169 TL'lik (31 Aralık 2013: 446.033 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 1.197.200 TL'lik (31 Aralık 2013: 919.342 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

7. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 5.244.534 TL'dir (31 Aralık 2013: 10.381.642 TL).

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 162.286 TL'dir (31 Aralık 2013: 129.713 TL).

8. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Karşılıklar

Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar	963.322	302.410
Dava karşılığı	118.858	118.858
Diğer kısa vadeli, karşılıklar	1.723.545	850.000
	2.805.725	1.271.268

Kullanılmayan izin karşılığı	2014	2013
1 Ocak itibarıyla	302.410	278.726
Dönem içinde (kullanılan)/ giderleştirilen, net	660.912	680.620
31 Mart itibarıyla	963.322	958.896

Dava Karşılığı	2014	2013
1 Ocak itibarıyla	118.858	139.169
Konusu kalmayan karşılıklar	-	(16.514)
31 Mart itibarıyla	118.858	122.655

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Doğuş İnşaat ve Tic.A.Ş.	3.000.000	3.000.000
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım A.Ş.	1.482.984	1.400.000
Diğer	180.303	180.803
	4.663.287	4.580.803

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	4.663.287	4.580.803
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	4.663.287	4.580.803

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

31 Mart 2014 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 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
a) Satışlar		
Yurt içi satışlar	57.715.435	42.978.834
Çimento	56.795.842	42.114.346
Klinker	699.137	-
Uçucu Kül	220.456	864.488
Yurt dışı satışlar	2.389.968	3.427.148
Çimento	2.389.968	3.326.615
Uçucu Kül	-	100.533
Satış iskontoları (-)	(1.459.878)	(358.863)
Net satışlar	58.645.525	46.047.119
b) Satışların maliyeti		
Genel üretim giderleri	(26.347.422)	(22.781.991)
İlk madde ve malzeme giderleri	(5.065.739)	(4.159.453)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(3.383.469)	(2.940.527)
Genel üretim personel giderleri	(2.362.178)	(2.205.420)
Satışların sevk giderleri	(2.256.268)	(2.568.048)
Yarı mamül stoklarındaki değişim	(1.896.012)	3.238.402
Bitmiş mamül stoklarındaki değişim	(550.384)	(842.100)
Personel giderleri	(302.796)	(263.336)
Ticari mamul maliyeti	-	(442.424)
Satışların maliyeti	(42.164.268)	(32.964.897)

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Cari vergi yükümlülüğü:		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	3.008.072	16.251.747
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.600)	(12.260.057)
	3.006.472	3.991.690

Kurumlar vergisi

Grup, 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 yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

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

31 Mart 2014 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 2014 ara hesap döneminde uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2013: %20). Romanya kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden %16 olarak hesaplanmaktadır(2013: %16).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20'dir (2013: %20).

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 tarihini itibarıyla %15 olarak değiştirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS'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 TFRS'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 (2013: %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 2014	31 Aralık 2013
Maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	3.712.196	4.086.726
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.164.072)	(1.176.065)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(297.029)	(228.964)
Kullanılmayan izin karşılığı	(192.664)	(60.482)
Dava karşılıkları	(127.500)	-
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	380.742	224.570
Kıdem teşvik karşılığı	(407.353)	(389.079)
Diğer	(40.614)	(112.671)
	1.863.706	2.344.035

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

31 Mart 2014 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 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi (varlığı)/ yükümlülüğü hareketleri:	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	2.344.035	3.981.005
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(480.329)	(649.019)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	1.863.706	3.331.986

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	10.925.171	8.061.549
Gelir vergisi oranı %20 (2013: %20)	%20	%20
Vergi etkisi:	2.185.034	1.612.310
- Vergiye tabi olmayan gelirler	(348.121)	(225.808)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	150.959	202.386
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı zamanlama etkisi	488.666	1.075.115
- Diğer düzeltmelerin etkisi	51.205	(834.432)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	2.527.743	1.829.571

11. Pay başına kazanç

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

Pay başına kazanç	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (*) (tam değeri)	12.358.641.073	12.358.641.073
Net dönem karı	8.397.427	6.231.978
Pay başına kazanç		
- Yüz adet adi hisse senedi başına (TL)	0,07	0,05

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları

Grup ile Grup'un 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 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	641.151	662.384
Emeklilik ve diğer faydalar	9.461	10.428
	650.612	672.812

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

31 Mart 2014 tarihi itibariyle
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 2014					
	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.	13.282.165	-	-	-	-	
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	109	-	
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	9.301	-	
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	1.809.327	-	
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	634.403	-	
Renault Mais A.Ş.	1.811	-	-	-	-	
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	123.089	-	
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	100.277	-	
Erdemir Madencilik San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	52.809	-	
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	4.070	-	
Bolu Çimento San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	367.268	-	
OYAK Teknoloji Bilişim Kart Hiz.A.Ş.	-	-	-	5.177	-	
Aslan Çimento A.Ş.	1.452.739	-	-	-	-	
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	
Diğer	-	-	-	-	50.638.616	
	14.736.715	-	-	3.105.830	50.638.616	

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

31 Mart 2014 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 2013					
	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.	9.161.309	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	382	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	5.029	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	1.383.372	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	241.806	-
Renault Mais A.Ş.	1.929	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	108.367	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	175.845	-
Erdemir Madencilik San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	42.904	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	3.532	-
Bolu Çimento San.ve Tic.A.Ş.	338.840	-	-	-	-	-
OYAK İnşaat A.Ş.	-	-	-	-	14.486	-
OYAK Teknoloji Bilişim Kart Hiz.A.Ş.	-	-	-	-	12.456	-
Aslan Çimento A.Ş.	2.140.735	-	-	-	-	-
	11.642.813	-	-	-	1.988.179	-

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

31 Mart 2014 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 Mart 2014				
	Alımlar	Satışlar	Kira geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler					
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	140.387	4.626.547	13.519	114.329	56.384
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	3.541.597	12.114	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.(2)	19.966	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş. (3)	717.711	-	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	672	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(4)	303.701	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(5)	622.412	-	-	-	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.(6)	190.610	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. (7)	845.192	-	-	-	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	68.671	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (8)	1.358	699.137	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	19.000	-	-	-	-
	6.471.277	5.377.798	13.519	114.329	56.384

- (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) Omsan Denizcilik A.Ş.'ve Omsan Lojistik A.Ş.'den olan alımlar nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Oyak Savunma'dan Alınan işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (5) Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.den alınan konaklama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (6) Erdemir Madencilik'ten olan alımlar demir cevheri alımından kaynaklanmaktadır.
- (7) Bolu Çimento Sanayi Tic.A.Ş.'den olan alımlar curuf alımından kaynaklanmaktadır.
- (8) Aslan Çimento A.Ş.'ye olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.

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

31 Mart 2014 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 Mart 2013				
	Alımlar	Satışlar	Kira geliri	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	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(5).	275.684	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(6)	622.157	-	-	-	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	188.021	-	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	403	-	-	-	-
Oyak Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş.	5.898	-	-	-	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. (7)	188.036	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.(8)	267.774	-	-	-	-
	3.759.797	4.578.460	12.498	82.462	8.929

- (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 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 Savunma'dan Alınan işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (6) Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.den alınan konak lama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) Erdemir Madencilik'ten olan alımlar demir cevheri alımından kaynaklanmaktadır.
- (8) Bolu Çimento Sanayi Tic.A.Ş.'den olan alımlar curuf alımından kaynaklanmaktadır.

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

31 Mart 2014 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 finansal durum tablosu tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	10.066.703	4.597.088	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	332.780	151.968	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	10.399.483	4.749.056	-
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)	10.399.483	4.749.056	-
10. Ticari borçlar	924.220	422.057	-
11. Finansal yükümlülükler	45.876	15.800	3.750
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	970.096	437.857	3.750
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)	970.096	437.857	3.750
19. Finansal durum tablosu 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)	9.429.387	4.311.199	(3.750)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	9.429.387	4.311.199	(3.750)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	25.350.915	13.369.439	117.600
24. İthalat	7.921.892	3.170.785	782.918

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

31 Mart 2014 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 Aralık 2013		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	10.028.686	4.698.817	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	841.213	394.140	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	10.869.899	5.092.957	-
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)	10.869.899	5.092.957	-
10. Ticari borçlar	846.371	396.557	-
11. Finansal yükümlülükler	66.077	25.800	3.750
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	912.448	422.357	3.750
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)	912.448	422.357	3.750
19. Finansal durum tablosu 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)	9.957.451	4.670.600	(3.750)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	9.957.451	4.670.600	(3.750)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	25.350.915	13.369.439	117.600
24. İthalat	7.921.892	3.170.785	782.918

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

31 Mart 2014 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 2014 ve 31 Aralık 2013 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 2014	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)	944.066	(944.066)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	944.066	(944.066)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.128)	1.128
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.128)	1.128
Toplam (3+6)	942.938	(942.938)

31 Aralık 2013	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)	996.846	(996.846)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	996.846	(996.846)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.101)	1.101
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.101)	1.101
Toplam (3+6)	995.745	(995.745)

14. Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.

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

Yoktur.