

**ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-27
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-9
NOT 3 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	9-10
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	11-15
NOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	15-16
NOT 6 STOKLAR.....	16
NOT 7 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	17
NOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17
NOT 9 TAAHHÜTLER	17
NOT 10 ÖZSERMAYE.....	18
NOT 11 HASILAT	19
NOT 12 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	20
NOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	20-22
NOT 14 PAY BAŞINA KAZANÇ	22
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLAR	23-24
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	25-26
NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	27
NOT 18 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	27
NOT 19 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	27

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Cari dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2017	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	19	5.045.274	41.705.788
Finansal yatırımlar	15	24.961.826	17.356.567
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar			
- Alım satım amaçlı finansal varlıklar		24.961.826	17.356.567
Ticari alacaklar	5	149.063.698	149.425.505
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4,5	26.194.670	29.870.996
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	122.869.028	119.554.509
Diğer alacaklar		8.881.586	1.390.508
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	4	184.514	307.911
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		8.697.072	1.082.597
Stoklar	6	89.175.221	70.560.164
Peşin ödenmiş giderler		3.192.944	3.106.547
Diğer dönen varlıklar		9.807.926	1.909.784
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		290.128.475	285.454.863
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar		245.698	250.715
- İlişkili taraflardan alacaklar	4	7.992	7.918
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		237.706	242.797
Finansal yatırımlar	15	97.831.335	109.092.993
- Satılmaya hazır finansal varlıklar		97.831.335	109.092.993
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	212.952.410	198.474.978
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	7	19.190.455	13.796.659
Maddi duran varlıklar	8	389.435.749	295.658.021
Maddi olmayan duran varlıklar		10.376.264	10.454.520
- Şerefiye		7.062.941	7.062.941
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	8	3.313.323	3.391.579
Peşin ödenmiş giderler		17.504.622	22.540.118
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		747.536.533	650.268.004
TOPLAM VARLIKLAR		1.037.665.008	935.722.867

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Cari dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2017	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Finansal borçlar	15	79.388.024	18.937.379
- Kısa vadeli finansal borçlanmalar		54.832.538	-
- Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		24.555.486	18.937.379
Ticari borçlar	5	63.586.825	41.504.889
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4,5	17.184.812	8.463.627
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	46.402.013	33.041.262
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.513.952	4.193.625
Diğer borçlar		90.299.027	2.361.758
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	87.005.933	3.192
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.293.094	2.358.566
Ertelenmiş gelirler		2.825.562	2.375.355
Dönem karı vergi yükümlülüğü	13	4.900.980	4.627.144
Kısa vadeli karşılıklar		4.529.360	4.864.076
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.131.524	1.180.873
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		3.397.836	3.683.203
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.373.400	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		249.417.130	78.864.226
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	15	49.110.971	55.648.500
Uzun vadeli karşılıklar		17.627.889	16.518.145
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		15.800.849	14.691.105
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		1.827.040	1.827.040
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	13	5.232.796	4.941.371
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		71.971.656	77.108.016
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	10	336.182.000	336.182.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(6.943.810)	(6.623.738)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(3.596.414)	(3.282.957)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(3.347.396)	(3.340.781)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		87.317.890	97.377.249
Yabancı para çevrim farkları		1.952.997	1.313.781
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerleme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)	15	85.364.893	96.063.468
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	115.688.329	131.843.258
Geçmiş yıllar karları		92.126.785	90.027.969
Net dönem karı		91.905.028	130.943.887
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		716.276.222	779.750.625
TOPLAM KAYNAKLAR		1.037.665.008	935.722.867

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

Kar veya Zarar Kısımı	Dipnot referansları	Cari Dönem		Geçmiş dönem	
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Hasılat	11	329.611.471	121.008.912	289.972.460	96.706.432
Satışların maliyeti (-)	11	(249.453.943)	(85.054.953)	(183.174.257)	(59.740.709)
Brüt kar		80.157.528	35.953.959	106.798.203	36.965.723
Genel yönetim giderleri (-)		(22.427.862)	(8.236.733)	(19.957.514)	(6.641.126)
Pazarlama giderleri (-)		(19.786.546)	(6.629.934)	(15.621.937)	(5.673.084)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(185.109)	(66.855)	(400.780)	(114.836)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		21.490.318	7.719.637	14.168.547	5.223.156
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(9.362.655)	(3.206.570)	(5.932.917)	(1.328.740)
Esas faaliyet karı		49.885.674	25.533.504	79.053.602	28.431.093
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	12	19.406.889	1.908.368	16.174.826	618.318
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	12	(530.148)	(293.977)	(1.232.364)	(131.212)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	37.920.527	14.846.148	20.827.022	5.553.434
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		106.682.943	41.994.043	114.823.086	34.471.633
Finansman gelirleri		3.046.127	254.995	9.490.760	2.035.724
Finansman giderleri (-)		(6.502.238)	(2.996.569)	(3.642.873)	(670.014)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		103.226.832	39.252.469	120.670.973	35.837.343
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	13	(11.321.804)	(5.116.988)	(17.368.018)	(6.635.825)
Dönem vergi gideri	13	(10.388.930)	(5.039.642)	(17.270.617)	(6.200.131)
Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)	13	(932.874)	(77.346)	(97.401)	(435.694)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		91.905.028	34.135.481	103.302.955	29.201.518
Dönem karının dağılımı					
Ana ortaklık payları		91.905.028	34.135.481	103.302.955	29.201.518
Pay Başına Kazanç	14				
- A Grubu Hissedarlar		0,56	0,21	0,63	0,18
- B Grubu Hissedarlar		0,40	0,22	0,45	0,19
- C Grubu Hissedarlar		0,06	0,11	0,06	0,10
Diğer Kapsamlı Gelir Kısımı					
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar		(320.072)	-	(358.990)	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)		(391.821)	-	(595.925)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(6.615)	-	117.751	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Ertelenmiş vergi geliri		78.364	-	119.184	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		(10.059.359)	(8.182.516)	(2.633.716)	(1.642.482)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevirim farkları kazanç (kayıpları)		639.216	284.455	(8.299)	(1.596)
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)		(11.261.658)	(8.912.601)	(2.763.597)	(1.727.249)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gidere ilişkin vergiler					
Ertelenmiş vergi geliri		563.083	445.630	138.180	86.363
Diğer kapsamlı gelir		(10.379.431)	(8.182.516)	(2.992.706)	(1.642.482)
Toplam kapsamlı gelir		81.525.597	25.952.965	100.310.249	27.559.036
Ana ortaklık payları		81.525.597	25.952.965	100.310.249	27.559.036

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

Bağımsız Denetimden Geçmemiş		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler						
Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)	Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	Yabancı para çevrim farkları	Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net dönem karı	Özkaynaklar	
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	336.182.000	(3.345.250)	(3.060.762)	608.424	92.781.696	118.676.712	107.591.318	144.077.727	793.511.865	
Transferler	-	-	-	-	-	13.166.547	130.911.180	(144.077.727)	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	(476.741)	117.751	(8.299)	(2.625.417)	-	-	103.302.955	100.310.249	
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	103.302.955	103.302.955	
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	(476.741)	117.751	(8.299)	(2.625.417)	-	-	-	(2.992.706)	
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(148.474.530)	-	(148.474.530)	
30 Eylül 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	10	336.182.000	(3.821.991)	(2.943.011)	600.125	90.156.279	131.843.259	90.027.968	103.302.955	745.347.584
Cari dönem										
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)		336.182.000	(3.282.957)	(3.340.781)	1.313.781	96.063.468	131.843.258	90.027.969	130.943.887	779.750.625
Transferler		-	-	-	-	-	10.376.338	120.567.549	(130.943.887)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	(313.457)	(6.615)	639.216	(10.698.575)	-	-	91.905.028	81.525.597
Dönem karı (zararı)		-	-	-	-	-	-	-	91.905.028	91.905.028
Diğer kapsamlı gelir (gider)		-	(313.457)	(6.615)	639.216	(10.698.575)	-	-	-	(10.379.431)
Kar payları		-	-	-	-	-	(26.531.267)	(118.468.733)	-	(145.000.000)
30 Eylül 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	10	336.182.000	(3.596.414)	(3.347.396)	1.952.997	85.364.893	115.688.329	92.126.785	91.905.028	716.276.222

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Cari dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2017	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2016
Dipnot referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	13.988.017	39.612.264
DÖNEM KARI	91.905.028	103.302.955
DÖNEM NET KARI MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER	(25.224.820)	(1.349.675)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	17.027.989	16.096.329
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	3.208.600	4.483.333
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	2.222.983	2.032.599
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	985.617	2.450.734
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler	12 (11.284.340)	(11.435.240)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	37.613	(3.840.527)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(9.982.337)	(7.577.774)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	10.019.950	3.737.247
Gerçeğe uygun değer kayıpları ile ilgili düzeltmeler	(7.605.259)	(3.313.751)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	12 (7.605.259)	(3.313.751)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	(37.920.527)	(20.827.022)
İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3 (37.920.527)	(20.827.022)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	13 11.321.802	17.487.203
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	(10.698)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(39.751.705)	(43.252.505)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	775.850	(20.271.942)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) ile ilgili düzeltmeler	14.359.193	(286.017)
Stoklardaki (artışlar) azalışlar ile ilgili düzeltmeler	(18.615.057)	(11.808.325)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler	(86.397)	(3.243.917)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	20.733.503	(1.237.803)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(56.918.797)	(6.404.501)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	26.928.503	58.700.775
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(1.554.408)	(1.119.347)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(1.270.984)	(1.200.000)
Vergi ödemeleri	13 (10.115.094)	(16.769.164)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(107.627.706)	(8.221.730)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	(426.090)	-
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	(394.555)	-
Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	(31.535)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(116.026.806)	(40.694.282)
Alınan temettüler	10.994.469	33.545.205
Ödenen faiz	(2.169.279)	(1.072.653)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	56.979.175	(82.888.501)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri kredilerden nakit girişleri	62.328.873	61.006.811
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(8.415.757)	(1.382.190)
Ödenen temettüler	-	(148.474.529)
Ödenen faiz	(6.502.238)	(1.188.614)
Alınan faiz	9.568.297	7.150.021
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM	(36.660.514)	(51.497.967)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	41.705.788	105.736.333
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5.045.274	54.238.366

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Adana Çimento Sanayii Türk Anonim Şirketi'nin Ordu Yardımlaşma Kurumu'na ("OYAK") ait olan hisseleri 3 Aralık 2015 tarihi itibarı ile OYAK Çimento Anonim Şirketi'ne ("OYAK Çimento") devrolmuş ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur. Şirket'in ticaret siciline kayıtlı adresi Ceyhan yolu üzeri 12. Km Adana'dır. Şirket'in ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üretimi ve satışlarıdır.

OYAK Çimento A.Ş.'nin hisse oranı %57,77 dir.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, aşağıdaki bağlı ortaklıkların Şirket'e tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır:

Şirket	Sektör	30 Eylül 2017 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2016 İştirak Oranı (%)
Adana Çimento San. Ve Tic. Ltd.	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100,00	100,00
Adana Çimento Free Port Ltd.	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100,00	100,00

Şirket, Adana Çimento Sanayi ve Ticaret Ltd. ve Adana Çimento Free Port Ltd. bundan sonra birlikte "Grup" olarak tanımlanacaktır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir.

Şirket'in hisse senetleri 21 Şubat 1991 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST")'de işlem görmektedir.

Kar dağıtımı

31 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı sonucu Şirket, 2017 yılı karına ait A Grubu için 78.300.000 TL, B Grubu için 52.200.000 TL ve C Grubu için 14.500.000 TL olmak üzere toplam 145.000.000 TL tutarında brüt temettüyü %40'ı 3 Temmuz 2017, Kalan %60'ı ise 1 Aralık 2017 tarihine kadar nakit olarak dağıtmaya karar vermiştir. Şirket A Grubu hisseler için hisse başına brüt 0,88797 TL, B Grubu hisseler için hisse başına brüt 0,63144 TL ve C Grubu hisseler için hisse başına brüt 0,08770 TL olarak nakit kar dağıtımını yapacaktır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış **09.11.2017** tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve bazı düzenleyici organların yasal finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkileri vardır.

Kategori itibarıyla dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kapsam İçi (Sendikalı)	225	229
Kapsam Dışı (Sözleşmeli)	110	111
Toplam	335	340

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

SPK’nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayımlanmıştır. Şirket’in finansal tabloları bu formatlara uygun olarak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Kamu Gözetim Kurumu’nun (“KGK”) tarafından yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygularlar.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemden itibaren ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket’in ve bağlı ortaklıklarının fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası olarak kabul edilmiştir.

Finansal tablolarda gösterilen ABD Doları ve Euro tutarlar

Finansal tablolarda gösterilen ABD Doları ve Euro tutarlar, 30 Eylül 2017 tarihli resmi kurlar kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir.

İşletmenin sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.2 TFRS ve TMS’deki değişiklikler

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 TFRS ve TMS'deki değişiklikler (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar ¹</i>
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ¹</i>

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

30 Eylül 2017 itibarıyla 31 Aralık 2016 konsolide finansal tablolarında açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.4 ÖNEMLİ MUHASEBE DEĞERLENDİRME, TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyeti	Sermayedeki	Oy	Taşınan değeri
			pay oranı (%)		
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Tic. A.Ş.	Adana	Kağıt Ambalaj İmalatı	49,00	49,00	123.191.496
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Ankara	Hazır Beton İmalatı	28,04	28,04	38.386.674
Omsan Lojistik A.Ş.	İstanbul	Lojistik	20,00	20,00	51.374.240
Toplam					212.952.410

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyeti	Sermayedeki	Oy	Taşınan değeri
			pay oranı (%)		
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Tic. A.Ş.	Adana	Kağıt Ambalaj İmalatı	49,00	49,00	110.664.883
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Ankara	Hazır Beton İmalatı	28,04	28,04	38.108.194
Omsan Lojistik A.Ş.	İstanbul	Lojistik	20,00	20,00	49.701.901
Toplam					198.474.978

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların TFRS' ye göre düzenlenmiş finansal bilgileri aşağıdaki şekilde özetlenmiştir.

Omsan Lojistik A.Ş.	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	554.671.141	499.286.748
Toplam yükümlülükler	161.980.494	114.957.798
Satış gelirleri	706.624.413	740.990.834
Dönem karı	43.312.314	48.128.684
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	3.049.385	(1.085.029)
Toplam kapsamlı gelir	46.361.699	47.043.655
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	242.248.070	253.957.361
Toplam yükümlülükler	203.274.145	215.976.589
Satış gelirleri	366.949.901	488.968.810
Dönem karı	1.078.415	(5.985.427)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	(85.263)	(33.399)
Toplam kapsamlı gelir	993.152	(6.018.827)
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Tic. A.Ş.	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	312.243.230	279.559.557
Toplam yükümlülükler	47.278.918	40.159.743
Satış gelirleri	212.093.514	214.119.335
Dönem karı	59.093.215	38.380.069
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	95.163	28.140.200
Toplam kapsamlı gelir	59.188.378	66.520.269

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren yıllarda iştirakin kayıtlı değerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	198.474.978	200.336.997
Alınan temettü	(24.075.691)	(29.041.014)
İştirak karı	37.920.526	20.827.022
İştiraktan elde edilen diğer kapsamlı gelir (gider)	632.597	109.451
	212.952.410	192.232.456

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket'in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon esnasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2017						
	Alacaklar				Diger dönen	Borçlar	
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		varlıklar	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Sipariş avansları	Ticari	Ticari olmayan
Ana Ortak							
OYAK	-	-	-	-	-	-	5.933
Oyak Çimento	-	-	-	-	-	88.991	-
İştirakler							
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.(1)	-	-	-	-	-	3.709.854	-
Omsan Lojistik A.Ş. (1) ve (2)	-	22.234	-	-	-	3.209.845	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	-	2.683.404	-
OYAK Beton A.Ş. (1) ve (2)	18.974.662	-	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler							
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	5.455.534	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	172.264	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.(2)	-	-	-	7.992	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	162.246	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (2)	7.220.008	-	-	-	-	-	-
OYAK Çimento Enerji A.Ş. (2)	-	34	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	185.417	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	270.924	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	-	202.458	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	1.206.121	-
Ortaklara Borçlar (3)	-	-	-	-	-	-	87.000.000
	26.194.670	184.514	-	7.992	-	17.184.812	87.005.933

(1) Satılmaya hazır finansal yatırım

(2) Ana ortaklık OYAK tarafından kontrol edilen şirketler

(3) Ortaklara borçlar, ödenecek brüt temettü rakamından oluşmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2016						
	Alacaklar				Diğer dönen varlıklar	Borçlar	
	Kısa vadeli		Uzun vadeli			Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Sipariş avansları	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ana Ortak</u>							
OYAK	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Çimento	-	-	-	-	-	-	3.192
<u>İştirakler</u>							
Omsan Lojistik A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	-	57.132	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	-	1.823.194	-
OYAK Beton A.Ş. (1) ve (2)	23.953.473	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>							
Aslan Çimento A.Ş. (2)	5.917.523	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Denizli Çimento A.Ş. (2)	-	5.299	-	-	-	-	-
Ünye Çimento A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	5.860.764	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	112.014	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.(2)	-	-	-	7.918	-	710	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	175.701	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	249.384	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	184.728	-
	<u>29.870.996</u>	<u>5.299</u>	<u>-</u>	<u>7.918</u>	<u>-</u>	<u>8.463.627</u>	<u>3.192</u>

(1) Satılmaya hazır finansal yatırım

(2) Ana ortaklık OYAK tarafından kontrol edilen şirketler

(3) Ortaklara borçlar, ödenecek brüt temettü rakamından oluşmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2017					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
Ana ortak						
OYAK	-	-	-	-	-	-
Oyak Çimento	1.238.312	-	-	-	-	-
İştirakler						
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.(1)	10.618.819	-	-	-	9.810.769	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (1) ve (2)	8.562.843	-	-	17.244	16.476.671	-
Omsan Lojistik A.Ş. (1) ve (2)	5.125.303	-	-	-	7.600.000	-
OYAK Beton A.Ş.(1) ve (2)	2.570.364	15.249.502	473.119	-	191.159	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.(2)	14.435.075	16.024	-	-	1.854	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.(2)	734.292	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.(2)	312.767	-	-	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	359.118	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	1.183.700	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	115.893	-
Aslan Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	21.182	10.015.910	-	-	-	-
Modern Beton San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	3.510	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(2)	2.041.802	-	-	-	2.340	648
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	2.109.737	-	-	-	1.846	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	743.927	-	-	-	10.299	11.035
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	21.000	-	-	-	-	-
	48.535.423	25.284.946	473.119	17.244	35.753.649	11.683

(1) Satılmaya hazır finansal yatırım

(2) Ana ortaklık OYAK tarafından kontrol edilen şirketler

- Omsan Lojistik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar Grup'un şirkete olan çimento satışlarından ve kira gelirinden oluşmaktadır.
- Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar paket çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- Çimsa Çimento San. Ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar klinker alımı ve diğer gelirler temettü gelirlerinden oluşmaktadır.
- İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.'den olan alımlar cüruf ve liman hizmetlerinden oluşmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2016					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
<u>Ana ortak</u>						
OYAK	-	-	-	-	-	-
<u>İştirakler</u>						
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (1) ve (2)	6.721.383	-	-	-	181	-
OYAK Beton A.Ş.(1) ve (2)	2.129.865	18.231.798	823.056	-	63.018	-
Omsan Lojistik A.Ş. (1) ve (2)	597.228	-	-	-	-	-
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.(1)	-	-	-	-	10.294.385	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>						
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.(2)	12.223.555	13.030	-	-	-	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.(2)	785.776	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.(2)	2.066	-	-	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	181.083	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (2)	-	-	-	-	866.122	-
Ünye Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	274.733	-
Aslan Çimento A.Ş. (2)	-	12.960.055	9.204	-	-	63.468
Bolu Çimento Sanayii A.Ş. (2)	223.475	-	-	-	-	-
Denizli Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	13.640	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(2)	2.036.561	-	-	-	4.895	75
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	2.030.089	-	-	-	845	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	3.732.303	-	-	-	31.888	20.062
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	19.000	-	-	-	-	-
	<u>30.501.301</u>	<u>31.204.883</u>	<u>832.260</u>	<u>-</u>	<u>11.730.790</u>	<u>83.605</u>

(1) Satılmaya hazır finansal yatırım

(2) Ana ortaklık OYAK tarafından kontrol edilen şirketler

- Omsan Lojistik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar Grup'un şirkete olan çimento satışlarından ve kira gelirinden oluşmaktadır.
- Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar paket çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- Çimsa Çimento San. Ve Tic. A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü gelirlerinden oluşmaktadır.
- İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.'den olan alımlar cüruf ve liman hizmetlerinden oluşmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.249.303	1.804.081
Kıdem tazminatı karşılığı	7.099	12.278
	1.256.402	1.816.359

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	114.545.113	96.591.364
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 4)	26.194.670	29.870.996
Alacak senetleri	15.478.378	29.162.460
Ticari alacak ve senet reeskontu	(2.188.480)	(1.774.439)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(4.965.983)	(4.424.876)
	149.063.698	149.425.505

Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 122 gündür. (2016: 130 gün).

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacaklar karşılığı geçmiş tahsil edilememe tecrübesine göre belirlenmektedir.

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönem içi hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

Şüpheli ticari alacaklar

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Açılış bakiyesi	(4.424.876)	(3.534.509)
Dönem gideri	(541.107)	-
Kapanış bakiyesi	(4.965.983)	(3.534.509)

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

a) Kısa vadeli ticari alacaklar (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi gelen ancak teminat mektubu bulunması nedeniyle şüpheli karşılık ayrılmasını gerektirmeyen alacaklara ilişkin yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	Vadesi gelmemiş alacak	Vadesi geçmiş ama tahsilatı şüpheli olmayan alacaklar				Toplam
		1 aya kadar	1-3 ay	3-12 ay	1-2 yıl	
30 Eylül 2017	121.310.822	11.758.040	4.327.345	11.667.491	- 149.063.698	
31 Aralık 2016	130.234.221	4.394.849	3.014.212	11.782.223	- 149.425.505	

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alınan teminatlar/ipotekler aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alınan teminatlar	131.503.667	153.270.459

Alınan teminatların 86.241.060 TL (2016: 114.511.078 TL) tutarındaki kısmı müşterilerden, 45.262.607 TL (2016: 38.759.381 TL) tutarındakiler ise tedarikçilerden alınan teminatlardan oluşmaktadır.

b) Ticari borçlar:

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	47.989.301	33.816.600
Ticari borçlar reeskontu	(1.587.288)	(775.338)
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 4)	17.184.812	8.463.627
	<u>63.586.825</u>	<u>41.504.889</u>

6. STOKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	71.761.027	50.111.976
Yarı mamüller	10.563.666	15.525.284
Mamüller	6.673.407	4.850.120
Diğer stoklar	177.121	72.784
	<u>89.175.221</u>	<u>70.560.164</u>

Grup'un, cari yıl içerisinde net gerçekleşebilir değeri maliyetin altında kalan stokları bulunmamaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, İskenderun ilçesi Üçgüllük mevkiinde bulunan arazisini, Tarsus ilçesinde bulunan arazisini, Kırıkhan, İskenderun, Nardüzü, Samandağ, Antakya, Kahramanmaraş, Adana (Şambayadı), Mersin ve Arpaçbahşiş hazır beton tesislerinin, arazileri, binaları ve yer altı yerüstü düzenlerini yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırmıştır. Grup, gerçeğe uygun değeri 13.540.500 TL tutarındaki Samandağ, Nardüzü ve Antakya hazır beton tesislerini 01.08.2017 itibarıyla yatırım amaçlı olarak sınıflamaya başlamıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri, bağımsız değerlendirme uzmanlarının değerlemelerine göre 53.314.661 TL olarak belirlenmiştir (31 Aralık 2016: 39.774.161 TL). Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 530.148 TL tutarında cari dönem amortismanı bulunmaktadır (30 Eylül 2016: 379.008 TL). Grup, cari dönemde 506.592 TL tutarında kira geliri elde etmiştir (30 Eylül 2016: 564.852 TL) (Not-12).

8. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde maddi ve maddi olmayan duran varlık alımı tutarı 14.437.589 TL'dir (30 Eylül 2016: 13.674.422 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde yapılmakta olan yatırımlarla ilgili alımları 102.100.387 TL'dir (30 Eylül 2016: 31.565.238 TL).

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların 17.027.989 TL tutarında cari dönem amortismanı bulunmaktadır (30 Eylül 2016: 16.096.329 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 394.555 TL'dir (30 Eylül 2016: 4.709.978 TL).

9. TAAHHÜTLER

Teminat- Rehin- İpotek (TRİ)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ'ler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
	TL karşılığı	TL karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	145.226.320	99.122.358
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	-	-
Toplam	145.226.320	99.122.358
Verilen teminat mektupları		
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
	TL karşılığı	TL karşılığı
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.	113.800.479	76.301.513
İcra Müdürlükleri	4.591.083	4.425.187
Toroslar EDAŞ	4.075.722	9.044.992
Aksa Gaz	1.889.000	1.904.000
Enerjisa	19.827.660	6.808.774
Diğer	1.042.376	637.892
Toplam	145.226.320	99.122.358

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

10. ÖZSERMAYE

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2017	%	31 Aralık 2016
OYAK Çimento A.Ş.	%57,77	194.204.325	%57,77	194.204.325
Diğer	%42,23	141.977.675	%42,23	141.977.675
Nominal sermaye	%100	336.182.000	%100	336.182.000

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihindeki sermayesi 33.618.200.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 33.618.200.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2016: hisse başı 0,01 TL).

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	115.688.329	131.843.258
	115.688.329	131.843.258

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında paysahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farklarının, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

Kar Payı Dağıtımı

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. HASILAT

<u>a) Hasılat</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2016</u>
Yurt içi satışlar	245.392.397	94.565.687	231.937.918	76.568.541
Yurt dışı satışlar	88.256.984	26.774.293	62.593.992	22.084.265
Diğer gelirler	5.361.816	5.361.816	722.060	254.116
Satış iadeleri (-)	-	-	-	-
Satış iskontoları (-)	(3.202.134)	(1.708.165)	(1.799.779)	(792.284)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(6.197.592)	(3.984.719)	(3.481.731)	(1.408.206)
	<u>329.611.471</u>	<u>121.008.912</u>	<u>289.972.460</u>	<u>96.706.432</u>
<u>b) Satışların maliyeti</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2016</u>
İlk madde ve malzeme giderleri	(43.524.422)	(15.703.699)	(30.444.233)	(11.305.914)
Direkt işçilik gideri	(1.718.126)	(1.008.793)	(1.309.953)	(436.915)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(15.048.297)	(5.161.446)	(13.977.921)	(4.700.911)
Çimento nakliye giderleri	(19.786.479)	(7.566.639)	(12.418.430)	(4.608.283)
Diğer üretim giderleri	(166.238.288)	(57.022.818)	(128.438.145)	(42.233.278)
Toplam üretim maliyeti	<u>(246.315.612)</u>	<u>(86.463.395)</u>	<u>(186.588.682)</u>	<u>(63.285.301)</u>
Yarı mamul değişimi	<u>(4.961.618)</u>	<u>921.638</u>	<u>3.309.094</u>	<u>1.081.219</u>
Dönem başı yarı mamul	15.525.284	9.642.028	6.720.573	8.948.448
Dönem sonu yarı mamul	10.563.666	10.563.666	10.029.667	10.029.667
Mamul değişimi	<u>1.823.287</u>	<u>486.804</u>	<u>105.331</u>	<u>2.463.373</u>
Dönem başı mamul	4.850.120	6.186.603	4.571.979	2.213.937
Dönem sonu mamul	6.673.407	6.673.407	4.677.310	4.677.310
Toplam	<u>(249.453.943)</u>	<u>(85.054.953)</u>	<u>(183.174.257)</u>	<u>(59.740.709)</u>

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Temettü geliri	11.284.340	-	11.435.240	-
Alım-satım amaçlı yatırımların değerlendirme geliri	7.605.259	1.765.471	4.167.107	436.909
Sabit kıymet satış karı	10.698	7.651	7.627	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira geliri	506.592	135.246	564.852	181.409
	<u>19.406.889</u>	<u>1.908.368</u>	<u>16.174.826</u>	<u>618.318</u>

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Amortisman giderleri	(530.148)	(293.977)	(379.008)	(131.212)
Alım-satım amaçlı yatırımların değerlendirme zararı	-	-	(853.356)	-
	<u>(530.148)</u>	<u>(293.977)</u>	<u>(1.232.364)</u>	<u>(131.212)</u>

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Cari kurumlar vergisi karşılığı	10.388.930	22.153.262
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(5.487.950)	(17.526.118)
	<u>4.900.980</u>	<u>4.627.144</u>

Kurumlar Vergisi:

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı):

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.

2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2016: %20).

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal 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 finansal tablolar ile TMS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2016: %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.

Grup'un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül	31 Aralık
	2017	2016
Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:		
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	3.227.450	3.251.572
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.345.549)	(2.163.839)
Çalışanlara sağlanan prim karşılığı	(120.000)	(400.000)
Kıdemli işçilik teşvik primi karşılığı	(814.621)	(774.382)
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	(226.305)	(236.175)
Satılmaya hazır varlıkların değerlemesi	4.378.610	4.941.693
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(1.763)	(88.254)
Diğer	1.134.974	410.756
	5.232.796	4.941.371

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül	1 Ocak- 30 Eylül
	2017	2016
Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	4.941.371	5.126.894
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	932.874	97.401
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(641.449)	(257.365)
Kapanış bakiyesi	5.232.796	4.966.930

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı):

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	103.226.832	120.670.973
Gelir vergisi oranı %20 (2016: %20)	20.645.366	24.134.195
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	752.004	512.829
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların etkisi	(7.584.105)	(4.165.404)
- Vergiden muaf iştirak kazançlarının etkisi	(2.256.868)	(2.287.048)
- Diğer düzeltmelerin etkisi	(234.593)	(826.554)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	11.321.804	17.368.018

14. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Pay başına kar		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	33.618.200.000	33.618.200.000
- A grubu hisse senetleri (adet)	8.817.888.522	8.817.888.522
- B grubu hisse senetleri (adet)	8.266.770.492	8.266.770.492
- C grubu hisse senetleri (adet)	16.533.540.986	16.533.540.986
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	91.905.028	103.302.955
1 TL'lik hisse başına kar tutarı - TL/%		
- A grubu hisse senetleri	0,56	0,63
- B grubu hisse senetleri	0,40	0,45
- C grubu hisse senetleri	0,06	0,06

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Grup	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	<1	22.317.074	3.661.657	<1	14.810.684	3.661.657
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	<1	2.644.752	3.572.229	<1	2.545.883	3.572.229
		<u>24.961.826</u>	<u>7.233.886</u>		<u>17.356.567</u>	<u>7.233.886</u>

Uzun vadeli finansal yatırımlar

Satılmaya hazır finansal yatırımlar

	Hisse Oranı (%)	30 Eylül 2017	Hisse Oranı (%)	31 Aralık 2016
<u>Hisse senetleri</u>				
<u>Borsada işlem gören</u>				
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%5,11	97.831.335	%5,11	109.092.993
		<u>97.831.335</u>		<u>109.092.993</u>

Borsada işlem gören satılmaya hazır finansal yatırımlar, Çimsa hisse senetlerinden oluşmakta olup, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilirler. Aktif piyasada işlem gören satılmaya hazır yatırımların gerçeğe uygun değerindeki 85.364.893 TL (31 Aralık 2016: 96.063.468 TL) tutarındaki fark, doğrudan özkaynak değişim tablosu içinde kayda alınmıştır.

Finansal Borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Banka kredileri	96.492.423	74.585.879
	<u>96.492.423</u>	<u>74.585.879</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	79.388.023	18.937.379
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	25.154.400	21.199.428
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	21.560.914	21.199.428
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	2.395.657	13.249.644
	<u>128.498.994</u>	<u>74.585.879</u>

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2017	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	Euribor+%2,15	3.608.261	5.390.229
Avro	Euribor+%2,15	3.603.089	5.390.228
Avro	Euribor+%2,15	2.482.288	4.791.314
Avro	Euribor+%2,15	6.194.736	11.978.286
Avro	Euribor+%2,15	2.457.248	4.791.314
Avro	Euribor+%2,15	3.644.150	7.186.971
Avro	Euribor+%2,15	2.446.512	5.989.143
Avro	Euribor+%2,15	643.962	3.593.486
Avro	Euribor+%1,15	20.761.474	-
TL	12,00%	18.980.603	-
TL	12,50%	13.987.429	-
TL	%0,00	578.271	-
		79.388.023	49.110.971

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2016	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	Euribor+%2,15	3.255.273	7.949.786
Avro	Euribor+%2,15	3.250.645	7.949.786
Avro	Euribor+%2,15	2.156.722	5.299.857
Avro	Euribor+%2,15	5.385.439	13.249.643
Avro	Euribor+%2,15	2.130.967	5.299.857
Avro	Euribor+%2,15	1.693.929	9.539.743
Avro	Euribor+%2,15	1.064.404	6.359.828
		18.937.379	55.648.500

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

	30 Eylül 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro
1 Ticari alacak	10.009.256	2.659.848	133.864
2 Parasal finansal varlıklar	353.442	50.256	41.725
3 Dönen Varlıklar (1+2)	10.362.698	2.710.104	175.589
4 Duran Varlıklar	14.197.012	1.008.250	2.532.108
5 Toplam Varlıklar (3+4)	24.559.710	3.718.354	2.707.696
6 Kısa vadeli yükümlülükler	46.918.509	176.992	11.720.836
7 Uzun vadeli yükümlülükler	43.461.143	-	10.857.143
8 Toplam Yükümlülükler (6+7)	90.379.651	176.992	22.577.979
9 Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8)	(65.819.941)	3.541.363	(19.870.283)
10 İhracat	62.271.581	17.530.920	-
11 İthalat	42.058.827	11.840.553	-

	31 Aralık 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro
1 Ticari alacak	6.634.220	1.841.246	41.647
2 Parasal finansal varlıklar	2.255.760	640.987	-
3 Dönen Varlıklar (1+2)	8.889.980	2.482.233	41.647
4 Duran Varlıklar	13.889.866	1.755.446	2.078.789
5 Toplam Varlıklar (3+4)	22.779.846	4.237.679	2.120.436
6 Kısa vadeli yükümlülükler	18.937.379	-	5.104.552
7 Uzun vadeli yükümlülükler	55.648.500	-	15.000.000
8 Toplam Yükümlülükler (6+7)	74.585.879	-	20.104.552
9 Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8)	(51.806.033)	4.237.679	(17.984.116)
10 İhracat	83.862.284	27.902.733	-
11 İthalat	36.087.494	11.910.064	-

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.257.927	(1.257.927)	1.491.324	(1.491.324)
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları'nın TL cinsinden net etkisi	<u>1.257.927</u>	<u>(1.257.927)</u>	<u>1.491.324</u>	<u>(1.491.324)</u>
Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
1 - Euro net varlık / yükümlülük	(8.330.417)	8.330.417	(6.671.927)	6.671.927
2 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - Euro'nun TL cinsinden net etkisi	<u>(8.330.417)</u>	<u>8.330.417</u>	<u>(6.671.927)</u>	<u>6.671.927</u>

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri:

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlemlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlemlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Diğer finansal varlık ve yükümlülükler için de kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup'un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

	30 Eylül 2017			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar				
Hisse senetleri	122.793.161	-	-	
		31 Aralık 2016		
		Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar		126.449.560	-	-
Hisse senetleri				

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

17. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketin 16.10.2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında ;

Türk Lirası cinsinden 250.000.000 TL (ikiyüzeallimilyontürklirası) tutara kadar, bir veya birden fazla defada, yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılacak şekilde borçlanma aracı ihraç edilmesine, borçlanma araçlarının vadesinin 48 ayı aşmayacak şekilde belirlenmesine, borçlanma araçlarının piyasa koşullarına bağlı olarak iskontolu veya kupon ödemeli olarak ihraç edilmesine, borçlanma araçlarının faiz oranlarının değişken veya sabit faizli olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

18. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit	5.045.274	41.705.788
Vadesiz mevduatlar	291.639	582.199
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	4.753.635	41.123.589
	<u>5.045.274</u>	<u>41.705.788</u>

30 Eylül 2017 itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıda sunulmuştur;

Para birimi	Tutar	2017		
		TL karşılığı	Vade Tarihi	Faiz oranı %
TL	4.753.635	4.753.635	Ekim 17	%3 - %13,7
		<u>4.753.635</u>		

31 Aralık 2016 itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıda sunulmuştur;

Para birimi	Tutar	2016		
		TL karşılığı	Vade Tarihi	Faiz oranı %
TL	38.987.359	38.987.359	Ocak 17	%10,40-%11,65
USD	607.021	2.136.230	Ocak 17	%2,05
		<u>41.123.589</u>		