

**ASLAN ÇİMENTO A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU

**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN
SINIRLI DENETİM RAPORU**

Aslan Çimento A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Aslan Çimento A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Volkan Becerik, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 31 Temmuz 2017

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-34

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
		30 Haziran	31 Aralık
		2017	2016
	Dipnot		
	Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		220.415.394	209.369.678
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	11.980.448	11.115.155
Ticari Alacaklar	5	157.376.934	157.283.460
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	21.350.739	34.612.504
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		136.026.195	122.670.956
Diğer Alacaklar		313.031	17.545
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		313.031	17.545
Stoklar	6	46.988.357	38.997.426
Peşin Ödenmiş Giderler	7	3.445.699	1.646.387
Diğer Dönen Varlıklar	13	310.925	309.705
Duran Varlıklar		319.879.632	311.455.354
Diğer Alacaklar		695.350	694.350
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		695.350	694.350
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	3	35.317.031	35.917.526
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	7.840.735	7.998.906
Maddi Duran Varlıklar	9	266.782.938	255.148.152
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	5.872.678	5.939.634
Peşin Ödenmiş Giderler	7	40.153	2.433.815
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	3.330.747	3.322.971
TOPLAM VARLIKLAR		540.295.026	520.825.032

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2017	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		192.216.093	192.915.620
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	104.405.057	128.601.371
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	10.244.126	10.337.263
Ticari Borçlar	5	52.921.222	40.607.554
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	14.575.011	9.392.961
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		38.346.211	31.214.593
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.438.090	1.735.435
Diğer Borçlar		1.196.814	1.055.653
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.196.814	1.055.653
Ertelenmiş Gelirler	7	13.807.209	2.014.390
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.344.953	2.408.057
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.022.022	5.190.243
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		262.747	1.829.646
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	11	3.759.275	3.360.597
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	836.600	965.654
Uzun Vadeli Yükümlülükler		49.323.576	41.841.469
Uzun Vadeli Borçlanmalar	19	37.047.500	30.133.103
Uzun Vadeli Karşılıklar		12.276.076	11.708.366
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		8.687.444	8.259.655
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	11	3.588.632	3.448.711
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		298.755.357	286.067.943
Ödenmiş Sermaye		73.000.000	73.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		101.227.638	101.227.638
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		210.892	210.892
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.574.607)	(1.391.090)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i> <i>Kazançları (Kayıpları)</i>		(1.574.607)	(1.391.090)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		102.427.795	49.058.331
Geçmiş Yıllar Karları		10.592.708	10.592.708
Net Dönem Karı		12.870.931	53.369.464
TOPLAM KAYNAKLAR		540.295.026	520.825.032

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan-30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan-30 Haziran 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		142.902.270	82.882.163	154.690.413	84.488.184
Satışların Maliyeti (-)		(107.006.231)	(56.741.551)	(95.393.534)	(51.007.967)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		35.896.039	26.140.612	59.296.879	33.480.217
Genel Yönetim Giderleri (-)		(10.613.591)	(7.659.739)	(13.775.298)	(6.477.572)
Pazarlama Giderleri (-)		(3.837.384)	(2.027.866)	(3.801.069)	(1.916.658)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(111.300)	(50.415)	(118.576)	(58.042)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	10.195.647	5.586.927	9.270.378	3.809.636
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(6.036.729)	(3.312.756)	(5.468.855)	(1.917.052)
ESAS FAALİYET KARI		25.492.682	18.676.763	45.403.459	26.920.529
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	493.606	228.706	778.008	549.546
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	16	(889.484)	(478.429)	(1.117.088)	(506.418)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zararlarından) / Karlarından Paylar	3	(580.049)	176.414	595.106	(396.308)
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		24.516.755	18.603.454	45.659.485	26.567.349
Finansman Giderleri (-)		(8.212.268)	(3.476.753)	(5.966.438)	(3.533.387)
VERGİ ÖNCESİ KAR		16.304.487	15.126.701	39.693.047	23.033.962
Vergi Geliri / (Gideri)		(3.433.556)	(2.987.254)	(7.952.460)	(4.776.372)
Dönem Vergi Gideri		(3.400.564)	(3.359.037)	(8.753.866)	(4.373.945)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	17	(32.992)	371.783	801.406	(402.427)
DÖNEM KARI		12.870.931	12.139.447	31.740.587	18.257.590
Dönem Karının Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları	18	12.870.931	12.139.447	31.740.587	18.257.590
Pay başına kazanç		0,18	0,17	0,43	0,25
Ana ortaklık hissedarlarına ait bin pay başına kazanç	18	0,18	0,17	0,43	0,25
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER/(GİDERLER):					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(183.517)	(183.517)	(325.545)	(325.545)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(203.839)	(203.839)	(353.408)	(353.408)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı (Giderlerinden) / Gelirinden		(20.446)	(20.446)	(42.818)	(42.818)
Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		40.768	40.768	70.681	70.681
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	17	40.768	40.768	70.681	70.681
Ertelenmiş Vergi Geliri					
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(183.517)	(183.517)	(325.545)	(325.545)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		12.687.414	11.955.930	31.415.042	17.932.045
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		12.687.414	11.955.930	31.415.042	17.932.045
Ana Ortaklık Payları		12.687.414	11.955.930	31.415.042	17.932.045

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar		
				Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.442.585)	44.470.192	10.592.708	54.119.531	282.178.376
Transferler	-	-	-	-	4.588.139	-	(4.588.139)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(325.545)	-	-	31.740.587	31.415.042
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	(49.531.392)	(49.531.392)
30 Haziran 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.768.130)	49.058.331	10.592.708	31.740.587	264.062.026
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.391.090)	49.058.331	10.592.708	53.369.464	286.067.943
Transferler	-	-	-	-	53.369.464	-	(53.369.464)	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	(183.517)	-	-	12.870.931	12.687.414
30 Haziran 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.574.607)	102.427.795	10.592.708	12.870.931	298.755.357

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Sınırlı	Sınırlı
	Denetimden	Denetimden
	Geçmiş	Geçmiş
	1 Ocak-	1 Ocak-
	30 Haziran	30 Haziran
	2017	2016
Dipnot		
Referansları		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı	12.870.931	31.740.587
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	24.276.065	26.103.997
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11.933.024	10.428.877
- Değer Düşüklüğü / (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	1.144	261.206
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5 1.144	4.503
- Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	6 -	256.703
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	1.168.719	3.673.477
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(238.792)	2.366.462
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(80.000)	(503.524)
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar/(İptali) ile İlgili Düzeltmeler	454.418	371.817
- Diğer Karşılıklar/(İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	1.033.093	1.438.722
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	7.084.162	4.674.109
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	110.496	-
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	580.049	(595.106)
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	3.433.556	7.952.460
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler	16 (35.085)	(291.026)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	3.414.549	(22.568.320)
- Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler	(7.990.931)	(3.549.808)
- Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	(94.617)	(19.074.608)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	296.644	(3.317.420)
- Ticari Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	12.313.668	5.491.468
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler	(1.110.215)	(2.117.952)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	40.561.545	35.276.264
Ödenen Temettüleri (*)	-	(49.414.370)
Alınan Faiz	1.017.636	926.346
Vergi Ödemeleri	(2.463.667)	(8.108.729)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(1.507.003)	-
	37.608.511	(21.320.489)

(*) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla temettü ödemesi yapılmamıştır. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla temettü tutarı olan 49.531.392 TL'nin 49.414.370 TL'lik kısmı dönem içinde ödenmiştir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2016
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		71.693	2.859.521
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	9,10	(21.331.791)	(16.596.440)
Diğer Nakit Girişleri (**)		11.748.883	-
		(9.511.215)	(13.736.919)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit (Çıktıları) /Girişleri Net		(20.121.637)	43.182.078
Ödenen Faiz		(7.110.341)	(5.646.141)
		(27.231.978)	37.535.937
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		865.318	2.478.529
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	11.112.494	1.224.330
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	11.977.812	3.702.859

(**) 11.748.883 TL'nin tamamı, Kuzey Marmara Otoyolu Projesi kapsamında Grup'umuzun mülkiyetinde olan Kocaeli İli Demirciler Mahallesi'nde bulunan arazinin Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından ödenen acele kamulaştırma bedelidir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Aslan Çimento A.Ş. ("Aslan Çimento") 1910 yılında Darıca, Türkiye'de kurulmuştur. Aslan Çimento'nun faaliyetlerini yürüttüğü ve kayıtlı olduğu adresi Cami Mahallesi Kaplan Cad. No: 149 41700 Darıca - Kocaeli'dir.

Aslan Çimento'nun 29 Mart 2010 tarihinde yapılan olağan genel kurulunda "Lafarge Aslan Çimento Anonim Şirketi" olan ticari unvanı "Aslan Çimento Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir.

Aslan Çimento'nun fiili faaliyet konusu her çeşit yerli ve yabancı standartlarda çimento, kireç, kırmataş, kum, hazır beton, hafif agrega ve benzeri yapı elemanları ve yapı malzemesinin üretim, ticaret, ithalat ve ihracatını yapmaktır.

30 Haziran 2017, 31 Aralık 2016 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla Aslan Çimento'nun bağlı ortaklığının ve iştirakinin faaliyet alanları ve sahiplik oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklığın adı	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Marmara Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (Marmara Madencilik)	Her çeşit maden araması, çıkarılması, bulunması, işlenmesi ve işletilmesi ile bunların ham, yarı mamul, mamul hale getirilmesi, alınması ve satılması (Gayrifaal)	Türkiye	%98,90	%98,90	%98,90
İştirakin adı	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
OYAK Beton San. ve Tic. A.Ş.	Hazır beton üretimi	Türkiye	%23,98	%23,98	%23,98

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş., 3 Aralık 2015 tarihinde Aslan Çimento'nun OYAK'a ait olan hisselerini devralmış, ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento A.Ş. olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Aslan Çimento ve Marmara Madencilik bundan böyle "Grup" olarak anılacaktır. Grup'un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf OYAK Çimento A.Ş.'dir.

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 101 beyaz yakalı ve 151 mavi yakalı olmak üzere 252'dir (31 Aralık 2016 - 259).

Şirket hisse senetleri 25 Şubat 1986 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 31 Temmuz 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmalıdır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Finansal tablolar ve dipnotlar Kamu Gözetim Kurumu ("KGK") tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS' ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

b) **2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide 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</i> ¹
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i> ¹

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.

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.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Dönem içinde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

İştirakler

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Grup'un önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	İştirak oranı	Tutar	İştirak oranı	Tutar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 23,98	35.317.031	% 23,98	35.917.526
		35.317.031		35.917.526

Aslan Çimento'nun, 10 Aralık 2010 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden OYAK'ın sahibi bulunduğu iştiraki OYAK Beton'a ait ve OYAK Beton sermayesinin %20'sini teşkil eden 14.324.000 TL nominal değerli hissesinin tamamının değerlendirme raporuna istinaden belirlenen hisse fiyatı üzerinden 40.240.800 TL bedelle 29 Aralık 2010 tarihinde satın almıştır. Aslan Çimento, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla OYAK Beton'u özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmeye başlamıştır.

OYAK Beton'un 28 Kasım 2013 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurulunda 71.620.000 TL olan sermayesinin 102.148.000 TL'ye çıkartılmasına karar verilmiştir. Aslan Çimento, 3 Aralık 2013 tarihinde 2.544.000 TL, 10 Aralık 2013 tarihinde 7.632.000 TL ödeme yapmak suretiyle toplamda 10.176.000 TL sermaye artışına katılmıştır ve iştirak oranı %20'den %23,98'e yükselmiştir.

Özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakin TMS/TFRS'ye göre düzenlenmiş finansal bilgileri aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar	228.874.396	253.957.361
Yükümlülükler	193.397.773	215.976.589
Satış gelirleri	224.578.558	488.968.810
Net dönem karı / (zararı)	(2.418.886)	(5.985.427)
Dönem diğer kapsamlı gideri / (geliri)	(85.263)	(33.399)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve vadeleri 0-150 gün (2016 – 0-120 gün) arasında değişmektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve vadeleri 0-120 gün arasında değişmektedir.

Konsolidasyona dahil olan şirketler ile ilgili tüm işlem ve bakiyeler elimine edildiği için bu dipnotta verilmemektedir. 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ilişkili taraflar ile ilgili bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Haziran 2017	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	20.688.794	173.544
OYAK Çimento A.Ş. (1)	594.127	63.258
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (3)	41.002	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (4)	25.875	4.341.988
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	765	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	33	1.623.798
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	33	762.980
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(4)	33	12.377
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	33	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (4)	33	-
Modern Beton San. Tic. A.Ş.(4)	11	-
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	-	3.893.211
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	-	1.268.409
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	-	1.120.360
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (3)	-	843.994
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	-	263.000
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	208.092
	21.350.739	14.575.011

- (1) Ana ortak
- (2) İştirak
- (3) Nihai ortağın (Ordu Yardımlaşma Kurumu - OYAK) bağlı ortaklığı
- (4) Ana ortağın (OYAK Çimento A.Ş.) bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2016	
	Kısa vadeli Ticari Alacaklar	Kısa vadeli Ticari Borçlar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	34.566.623	137.808
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (3)	38.755	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	6.367	54.698
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	749	4.197
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	10	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (4)	-	5.917.523
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	-	1.221.445
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	-	627.507
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	-	515.869
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	-	477.085
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	220.117
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	-	213.520
OYAK Çimento A.Ş. (1)	-	3.192
	<u>34.612.504</u>	<u>9.392.961</u>

- (1) Ana ortak
- (2) İştirak
- (3) Nihai ortağın (Ordu Yardımlaşma Kurumu - OYAK) bağlı ortaklığı
- (4) Ana ortağın (OYAK Çimento A.Ş.) bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflar ile yapılan başlıca işlemler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2017

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları ***	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	5.414.803	-	1.841.153	-	-	-	-	10.798	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	1.556.149	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (3)	1.189.462	-	-	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	1.132.774	-	-	-	-	69.307	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	1.110.831	-	-	-	-	-	-	-	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(4)	694.466	-	-	-	-	-	72.550	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	369.129	-	-	-	-	-	-	5.240.561	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	2.279	-	-	-	-	-	61.206	1.333.340	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	12.815.734	-	650.327	346.779	-	192.335	5.915	8
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (4)	-	-	4.994.997	-	-	-	-	-	21.182
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	-	-	3.364.027	-	-	-	75.000	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (3)	-	-	-	2.402	3.180	-	-	-	1.770
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(3)	-	-	-	-	217.584	-	-	-	-
OYAK Çimento A.Ş. (1)	-	-	-	-	-	-	426.399	317.271	955.330
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	28.953	1.027.126	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	12.000	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	767	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.659
	11.469.893	12.815.734	10.200.177	652.729	567.543	69.307	856.443	7.947.778	979.949

(1) Ana ortak

(2) İştirak

(3) Nihai ortağın (Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)) bağlı ortaklığı

(4) Ana ortağın (OYAK Çimento A.Ş.) bağlı ortaklığı

(*) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (1.770 TL)'den olan gelirlerin tamamı yönetim hizmet gelirinden, Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (21.182 TL), Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (1.659 TL) ve OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (8 TL)'den olan gelirlerin tamamı atık bertaraf gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (1.333.340 TL)'den olan giderlerin tamamı temizlik, organizasyon, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (1.027.126 TL)'den olan giderlerin tamamı güvenlik hizmetinden, Omsan Lojistik A.Ş. (5.240.561 TL)'den olan giderlerin tamamı çimento nakliye hizmetinden, Omsan Denizcilik A.Ş. (10.798 TL)'den olan giderlerin tamamı nakliye hizmetinden, OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (12.000 TL)'den olan giderlerin tamamı MKK aracılık hizmetinden, OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (5.915 TL)'den olan giderlerin tamamı hazır beton alımından ve Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (767 TL)'den olan giderlerin tamamı bakım hizmetinden oluşmaktadır.

(***) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (192.335 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı yatırımlar için kullanılan hazır beton alımından, Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (75.000 TL) ve Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş (72.550 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı araç alımından, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (28.953 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı güvenlik kameralarından, OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (61.206 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı devam eden yatırımlara ait proje harcamalarından, OYAK Çimento A.Ş. (426.399 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı Oracle lisans bedelinden oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2017

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler	Diğer sair gelirler
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	2.538.344	-	1.488.463	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	959.497	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (3)	1.069.450	-	-	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	601.130	-	-	-	-	-	-	-	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	4.042.673	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	61.206	828.445	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	7.658.841	-	285.680	172.739	-	113.755	-	4
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (4)	-	-	2.554.503	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	-	-	903.243	-	-	-	-	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (3)	-	-	-	631	1.590	-	-	-	885
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(3)	-	-	-	-	106.502	-	-	-	-
OYAK Çimento A.Ş. (1)	-	-	-	-	-	-	426.399	215.337	510.420
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	1.143	517.193	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	912
	<u>5.168.421</u>	<u>7.658.841</u>	<u>4.946.209</u>	<u>286.311</u>	<u>280.831</u>	<u>-</u>	<u>602.503</u>	<u>5.603.648</u>	<u>512.221</u>

- (1) Ana ortak
- (2) İştirak
- (3) Nihai ortağın (Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)) bağlı ortaklığı
- (4) Ana ortağın (OYAK Çimento A.Ş.) bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2016

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alışları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları ***	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	8.646.446	-	1.163.295	-	-	-	-	-	30.750
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	2.384.291	-	-	-	-	-	-	149.850	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (3)	1.687.553	-	-	-	-	-	-	-	28.782
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	968.487	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	325.052	27.690.024	-	586.994	333.823	-	5.983.473	3.666	15.644
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (3)	-	-	7.229.009	-	-	-	-	-	56.826
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (3)	-	-	1.489.286	-	-	-	-	-	55.104
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(2)	-	-	-	-	175.559	-	-	-	300.007
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	2.911	-	-	-	1.620
OYAK İnşaat A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	100.000	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	13.200	899.159	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	11.071	1.006.518	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	814	734	51.316
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	44.187	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	11.000	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	1.362	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	48.708
Denizli Çimento Sanayi Türk A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	12.300
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	800
	<u>14.011.829</u>	<u>27.690.024</u>	<u>9.881.590</u>	<u>586.994</u>	<u>512.293</u>	<u>-</u>	<u>6.108.558</u>	<u>2.116.476</u>	<u>601.857</u>

(1) İştirak

(2) Nihai ortağın (Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)) bağlı ortaklığı

(3) Ana ortağın (OYAK Çimento A.Ş.) bağlı ortaklığı

(*) Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (300.007 TL) ve Omsan Lojistik A.Ş. (51.316 TL) 'den elde edilen gelirin tamamı iskele kullanım bedelinden, Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (28.782 TL), OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (8.610 TL), Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (30.750 TL), Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (56.826 TL), Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (55.104 TL), Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(12.300 TL) ve Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (48.708 TL)'den olan gelirlerin tamamı eğitim hizmet gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan giderlerin tamamı (1.006.518 TL) temizlik, organizasyon, bilgi işlem, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan giderlerin tamamı (899.159 TL) güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.

(***) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan sabit kıymet alımına ait 5.983.473 TL'nin 5.300.000 TL'si Çerkeşli agrega ocağının alımından oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2016

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alışları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler	Diğer sair gelirler
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	6.472.395	-	-	-	-	-	-	-	10.332
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	2.110.565	-	-	-	-	-	-	133.071	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (3)	877.745	-	-	-	-	-	-	-	10.824
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	787.476	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	-	16.068.135	-	232.314	159.495	-	305.827	-	8.510
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (3)	-	-	4.209.071	-	-	-	-	-	32.226
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (3)	-	-	134.533	-	-	-	-	-	30.996
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(2)	-	-	-	-	86.982	-	-	-	87.424
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.456	-	-	-	810
OYAK İnşaat A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	50.000	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	13.200	466.194	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	483.540	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	51.316
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	208	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	682	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	24.846
Denizli Çimento Sanayi Türk A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	577
	<u>10.248.181</u>	<u>16.068.135</u>	<u>4.343.604</u>	<u>232.314</u>	<u>247.933</u>	<u>-</u>	<u>369.027</u>	<u>1.083.695</u>	<u>257.861</u>

- (1) İştirak
- (2) Nihai ortağın (Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)) bağlı ortaklığı
- (3) Ana ortağın (OYAK Çimento A.Ş.) bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Yıl içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	792.822	1.654.217
İşten ayrılma sonrası faydalar	42.289	62.776
	835.111	1.716.993

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	69.652.976	54.729.346
Alacak senetleri	82.011.924	84.133.100
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	21.350.739	34.612.504
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.638.705)	(16.191.490)
	157.376.934	157.283.460

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların teminat altına alınmış kısmı 104.373.040 TL (31 Aralık 2016 - 84.667.300 TL) olup 10.722.740 TL (31 Aralık 2016 - 7.965.995 TL) tutarındaki kısmı doğrudan borçlandırma sistemi kapsamında bankalar tarafından açılmış limitleri içermektedir. Kalan 93.650.300 TL tutarındaki kısmı teminat mektubu, rehin, ipotek ve teminat senedinden oluşmaktadır (31 Aralık 2016 - 76.701.305 TL).

Alacaklar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan TL ticari alacakların iskontosu için uygulanan faiz oranı %14,40'dır (31 Aralık 2016 - %11,40).

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(16.191.490)	(15.732.269)
Dönem gideri	(8.506)	(4.503)
Tahsilatlar	553.929	18.526
İptal edilen karşılık	7.362	-
	(15.638.705)	(15.718.246)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı):

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış olan ilişkili olmayan taraflardan alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacaklar					
	Toplam	< 30 gün	30-60 gün	60-90 gün	90-120 gün	>120 gün
30 Haziran 2017	38.212.536	4.233.061	5.138.885	5.225.229	3.938.246	19.677.115
31 Aralık 2016	36.869.052	3.927.034	6.624.985	9.502.065	7.980.484	8.834.484

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış ilişkili olmayan taraflardan alacakların teminatla güvence altına alınmış kısmı 34.566.138 TL'dir (2016 – 31.462.538 TL).

Vadesi geçmemiş ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların toplamı 97.813.659 TL'dir (2016 – 85.801.904 TL).

Vadesi geçen alacaklara ilişkin olarak yönetim, müşterilerle olan ticari ilişkileri sürekli olarak gözden geçirmekte ve değerlendirmekte ve alacakları düzenli olarak takip etmektedir. Yönetim tarafından gerekli görüldüğünde ek teminatlar alınmakta ve/veya tahsilat koşulları yeniden görüşülmektedir. Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır.

Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş ve anahtar müşteriler dışında kalan borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar dikkate alınmaktadır.

Ayrıca karşılık tutarı belirlenirken dava konusu olmuş alacaklara ilişkin hukuk müşavirlerinin görüşleri değerlendirilmekte ve bilanço tarihi itibarıyla elde bulunan teminatların dışında finansal tabloların onaylanma tarihine kadar geçen süre zarfında edinilen teminatlar da göz önünde bulundurulmaktadır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yapmış olduğu değerlendirmeler neticesinde, yönetim yukarıdaki tabloda yer alan vadesi geçmiş alacakların değer düşüklüğüne uğramadığı sonucuna varmış ve dolayısıyla ilişikteki finansal tablolarda bu alacaklara ilişkin bir karşılık ayırmamıştır.

b) Ticari Borçlar:

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	38.346.211	31.214.593
İlişkili taraflara ticari borçlar	14.575.011	9.392.961
	52.921.222	40.607.554

Borçlar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan TL ticari borçların iskontosu için uygulanan faiz oranı %14,40'dir (31 Aralık 2016 - %11,40).

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. STOKLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	42.186.738	33.622.354
Yarı mamüller	2.326.480	3.877.762
Mamüller	3.919.180	3.240.873
Ticari mallar	609.584	310.062
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.053.625)	(2.053.625)
	46.988.357	38.997.426

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(2.053.625)	(1.026.813)
Dönem gideri	-	(256.703)
Kapanış bakiyesi	(2.053.625)	(1.283.516)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek aylara ait giderler	1.598.834	1.064.799
Verilen sipariş avansları	1.846.865	581.588
	3.445.699	1.646.387
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	32.669	2.432.754
Gelecek yıllara ait giderler	7.484	1.061
	40.153	2.433.815

b) Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alınan sipariş avansları (*)	13.274.214	1.813.920
Gelir tahakkukları	532.995	200.470
	13.807.209	2.014.390

(*) Kuzey Marmara Otoyolu Projesi kapsamında Grup'umuzun mülkiyetinde olan Kocaeli İli Demirciler Mahallesi'nde bulunan arazinin Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından acele kamulaştırılması nedeniyle kamulaştırılan arazilerin bedeli 11.748.883 TL olarak takdir edilmiş olup, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 11.748.883 TL bedel Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından ödenmiş, alınan bedel alınan sipariş avanslarına kaydedilmiştir. Kamulaştırmayla ilgili süreç devam etmektedir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (30 Haziran 2016 - Yoktur).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (30 Haziran 2016 - 2.554.336 TL).

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 20.539.992 TL'dir (30 Haziran 2016 – 14.382.630 TL).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 119.157 TL'dir (30 Haziran 2016 – 318.519 TL).

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 791.799 TL'dir (30 Haziran 2016 – 2.213.810 TL).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Haziran 2016 – Yoktur).

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılığı	2.411.684	2.514.684
Maden hakkı	454.418	835.710
Diğer	893.173	10.203
	3.759.275	3.360.597
Uzun vadeli karşılıklar		
Ecrimisil gider karşılığı	3.142.772	3.002.851
Ocak rehabilitasyon karşılığı	445.860	445.860
	3.588.632	3.448.711

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla dava karşılıkları çeşitli tazminat davalarından oluşmaktadır. Diğer karşılıklar ise esas itibarıyla maden işletme hakkı karşılığı ve diğer çeşitli giderler için ayrılmış karşılıklardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 3.142.772 TL tutarındaki ecrimisil gider karşılığı (31 Aralık 2016 - 3.002.851 TL), Şirket'in kullanmakta olduğu devlet arazisi için talep edilebilecek tazminat için ayrılan karşılığı yansıtmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	6.204.345	4.808.341
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	6.204.345	4.808.341

Şirket tarafından açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla devam etmekte olan davaların toplam tutarı 14.789.136 TL’dir (31 Aralık 2016 - 15.872.161 TL).

Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla devam eden davaların toplam riski 2.823.552 TL (31 Aralık 2016 – 2.926.552 TL) olup bu davaların 411.868 TL’si (31 Aralık 2016 - 411.868 TL) sigorta kapsamındadır. Şirket yönetimi, hukuk danışmanlarının görüşleri doğrultusunda, konsolide finansal tablolarda toplam 2.411.684 TL tutarında karşılık yansıtmıştır (31 Aralık 2016 - 2.514.684 TL)

Şirket’in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yatırım taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

Şirket’in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu kefaletler bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

İptal edilemeyecek durumdaki faaliyet ve operasyonel kiralama ile ilgili gelecekte yapılacak olan ödemeler aşağıdaki gibidir.

İptal edilemeyen faaliyet kiralamalarına ilişkin taahhütler	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Bir yıl içinde	138.359	40.709
Bir ile beş yıl arasında	211.426	30.659
	349.785	71.368

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>		
Devreden KDV	310.925	309.705
	310.925	309.705
<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar (*)	812.630	940.483
Diğer	23.970	25.171
	836.600	965.654

(*) Ödenecek vergi ve fonlarda bulunan 812.630 TL'nin 709.873 TL'si (2016 – 940.483 TL'nin tamamı) ödenecek katma değer vergisi ve 102.757 TL diğer vergi tutarlarıdır.

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye nominal değeri 0,01 TL olan 7.300.000.000 adet hisseden oluşmaktadır.

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. 3 Aralık 2015 tarihinde Aslan Çimento'nun OYAK'a ait olan hisselerini devir almış ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento A.Ş. olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Şirket'in 2016 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı 31 Mart 2017 tarihinde yapılmış ve toplantıda kar payının ortaklara dağıtılmamasına, 53.369.464 TL dönem karının kısıtlanmış yedeklere aktarılmasına karar verilmiştir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
Reeskont faiz geliri	6.135.791	3.964.662	6.941.700	2.794.780
Vade farkı gelirleri	868.759	310.445	906.423	415.709
Konusu kalmayan karşılıklardan gelirler (*)	641.291	82.774	621.368	188.903
Kambiyo karı(***)	546.240	260.143	69.545	31.588
Hurda satış geliri	248.356	79.730	229.217	147.541
Kira geliri (**)	220.764	108.092	178.469	88.437
Kısa vadeli mevduatlardan kaynaklı faiz geliri	148.852	96.734	19.923	7.764
Diğer	1.385.594	684.347	303.733	134.914
	10.195.647	5.586.927	9.270.378	3.809.636

(*) 1 Ocak-30 Haziran 2017 itibarıyla konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 641.291 TL'nin 561.291 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat ve iptal gelirleri, 80.000 TL'si dava karşılık iptalidir (1 Ocak-30 Haziran 2016 konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 621.368 TL'nin 18.526 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat, 503.797 TL'si dava karşılık iptali, 99.045 TL'si maden işletme hakkı karşılık iptalidir).

(**) 1 Ocak-30 Haziran 2017 itibarıyla kira gelirlerinde bulunan 220.764 TL'nin 217.584 TL'si stok sahası kira geliri, 3.180 TL'si ofis kira gelirinden oluşmaktadır. (1 Ocak-30 Haziran 2016 kira gelirinde bulunan 178.469 TL'nin 175.558 TL'si stok saha kira geliri, 2.911 TL'si ofis kira geliridir).

(***) 1 Ocak-30 Haziran 2017 itibarıyla kambiyo karında bulunan 546.240 TL işletmenin ticari işlemlerinden oluşmaktadır (1 Ocak-30 Haziran 2016 - 69.545 TL).

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
Reeskont faiz giderleri	(2.075.962)	(1.497.865)	(2.961.287)	(617.735)
Amortisman giderleri (**)	(1.986.699)	(992.255)	(1.841.512)	(920.576)
Kambiyo zararı (*)	(655.342)	(238.741)	(51.918)	(42.676)
Karşılık giderleri (***)	(139.922)	(69.961)	(131.827)	(65.777)
Tazminat ve ceza giderleri	(37.560)	(961)	(5.616)	(3.567)
Komisyon giderleri	(24.189)	99.323	(19.966)	(8.416)
Bağışlar	(1.050)	(300)	(22.158)	(300)
Diğer	(1.116.005)	(611.996)	(434.571)	(258.005)
	(6.036.729)	(3.312.756)	(5.468.855)	(1.917.052)

(*) 1 Ocak-30 Haziran 2017 itibarıyla kambiyo zararında bulunan 655.342 TL işletmenin ticari işlemlerinden oluşmaktadır (1 Ocak-30 Haziran 2016 - 51.918 TL).

(**) 1 Ocak-30 Haziran 2017 itibarıyla amortisman giderlerinde bulunan 1.986.699 TL'nin (1 Ocak-30 Haziran 2016 - 1.841.512 TL) 1.833.721 TL'si (2016 - 1.833.721 TL) fabrika ulaşım yoluna ait amortisman gideridir.

(***) 1 Ocak-30 Haziran 2017 itibarıyla karşılık giderlerinde bulunan 139.921 TL'nin (1 Ocak-30 Haziran 2016 - 131.827 TL) tamamı (2016 - 131.556 TL) Ecrimisil karşılık gideridir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	323.491	161.745	298.142	148.820
Kiralık tesislere ait kira gelirleri	135.030	66.865	132.681	65.005
Sabit kıymet satış karları	35.085	96	347.185	335.721
	493.606	228.706	778.008	549.546

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
Kiralık tesislere ait amortisman giderleri	(529.676)	(256.169)	(627.151)	(311.162)
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman giderleri	(158.171)	(79.022)	(178.318)	(85.668)
Kiralık tesislere ait diğer giderler	(118.292)	(101.442)	(172.749)	(68.232)
Yatırım amaçlı gayrimenkul diğer giderler	(83.345)	(41.796)	(82.711)	(41.356)
Sabit kıymet satış / çıkış zararı	-	-	(56.159)	-
	(889.484)	(478.429)	(1.117.088)	(506.418)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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 ortaklık, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklık ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	(6.052.681)	(6.531.123)
Yatırım indirimi (*)	6.188.576	6.677.992
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	1.790.038	2.017.860
Ecrisimil karşılığı	628.555	600.570
Alacak ve borç reeskontu	314.632	166.730
Stoklar	(21.573)	1.499
Diğer geçici farklar, net	483.200	389.443
	3.330.747	3.322.971

(*) Şirket'in atık baca gazı ısısından elektrik enerji üretimi yatırımı ile ilgili olarak alınan yatırım teşvik belgesi kapsamında gümrük vergisi muafiyeti, faiz desteği, sigorta primi işveren hissesi desteği, indirimli vergi oranı ve KDV istisnasından yararlanma hakkı bulunmaktadır. Bu kapsamda gelecek dönemlerde kullanılacak olan 6.188.576 TL tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifleri olarak muhasebeleştirilmiştir (2016 - 6.677.992 TL).

<u>Ertelenmiş vergi</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016
-Yatırım indirimi	(489.416)	273.564
-Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	478.442	261.699
-Alacak ve borç reeskontu	147.902	63.997
-Ecrisimil karşılığı	27.985	26.311
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	(227.822)	143.440
-Stoklar	(23.072)	(8.632)
-Diğer geçici farklar, net	93.757	111.708
	7.776	872.087

<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	3.322.971	3.148.002
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(32.992)	801.406
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	40.768	70.681
31 Aralık itibarıyla kapanış bakiyesi	3.330.747	4.020.089

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

Ortaklığa ait pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı (bin adet)	73.000.000	73.000.000
Ana ortaklığa ait net dönem karı	12.870.931	31.740.587
Bin pay başına kar	0,18	0,43

19. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli finansal borçlar	104.405.057	128.601.371
Banka kredileri	104.405.057	128.601.371
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10.244.126	10.337.263
Banka kredileri	10.244.126	10.337.263
Uzun vadeli finansal borçlar	37.047.500	30.133.103
Banka kredileri	37.047.500	30.133.103
	151.696.683	169.071.737

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	30 Haziran 2017
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
17.11.2017	28.787.210	TL	11,75	28.787.210
21.11.2017	21.979.243	TL	11,85	21.979.243
26.12.2017	26.772.605	TL	13,00	26.772.605
03.01.2018	26.765.786	TL	12,95	26.765.786
Faizsiz Spot Kredi	100.213	TL	-	100.213
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve Uzun vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
20.01.2022	37.047.500	TL	13,00	37.047.500
22.03.2018	2.054.206	ABD Doları	Libor+3,20	7.204.305
22.03.2018	866.762	ABD Doları	4,00	3.039.821
				151.696.683

Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2016
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
20.01.2017	52.810.208	TL	11,75	52.810.208
17.11.2017	28.777.494	TL	11,75	28.777.494
21.11.2017	21.956.794	TL	11,85	21.956.794
26.12.2017	25.056.875	TL	13,00	25.056.875
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve Uzun vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
3.01.2018	25.056.657	TL	12,95	25.056.657
22.03.2018	3.079.747	ABD Doları	Libor+3,20	10.838.247
22.03.2018	1.300.143	ABD Doları	4,00	4.575.462
				169.071.737

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

	30 Haziran 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	516	147	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	8.743	-	2.184
3. DÖNEN VARLIKLAR	9.259	147	2.184
4. TOPLAM VARLIKLAR	9.259	147	2.184
5. Ticari Borçlar	10.756.343	2.533.721	467.232
6. Finansal Yükümlülükler	10.244.127	2.920.968	-
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.507	1.000	-
8. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	21.003.977	5.455.689	467.232
9. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	21.003.977	5.455.689	467.232
10. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4-9)	(20.994.718)	(5.455.541)	(465.048)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.830	520	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	12.258	-	3.304
3. DÖNEN VARLIKLAR	14.088	520	3.304
4. Parasal Finansal Varlıklar	910.855	-	245.520
5. DURAN VARLIKLAR	910.855	-	245.520
6. TOPLAM VARLIKLAR	924.943	520	248.824
7. Ticari Borçlar	3.289.738	18.486	869.210
8. Finansal Yükümlülükler	10.337.263	2.937.390	-
9. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.519	1.000	-
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	13.630.520	2.956.876	869.210
11. Finansal Yükümlülükler	5.076.446	1.442.500	-
12. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.076.446	1.442.500	-
13. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	18.706.966	4.399.376	869.210
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (6-13)	(17.782.023)	(4.398.856)	(620.386)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık

Şirket başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in bilanço pozisyonunun Avro ve ABD Doları kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan bu oranlar, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Pozitif tutar Avro ve ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer artışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder.

30 Haziran 2017

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.913.313)	1.913.313
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	(1.913.313)	1.913.313
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(186.159)	186.159
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	(186.159)	186.159
TOPLAM (2 + 4)	(2.099.472)	2.099.472

31 Aralık 2016

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.548.045)	1.548.045
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	(1.548.045)	1.548.045
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(230.157)	230.157
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	(230.157)	230.157
TOPLAM (2 + 4)	(1.778.202)	1.778.202

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Haziran 2017	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	11.980.448	-	-	11.980.448	22
Ticari alacaklar	136.026.195	-	-	136.026.195	5
İlişkili taraflardan alacaklar	21.350.739	-	-	21.350.739	4
Diğer finansal varlıklar	1.008.381	35.317.031	-	36.325.412	3
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	-	(151.696.683)	(151.696.683)	19
Ticari borçlar	-	-	(38.346.211)	(38.346.211)	5
İlişkili taraflara borçlar	-	-	(14.575.011)	(14.575.011)	4
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	(1.196.814)	(1.196.814)	
31 Aralık 2016	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	11.115.155	-	-	11.115.155	22
Ticari alacaklar	122.670.956	-	-	122.670.956	5
İlişkili taraflardan alacaklar	34.612.504	-	-	34.612.504	4
Diğer finansal varlıklar	711.895	35.917.526	-	36.629.421	3
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	-	(169.071.737)	(169.071.737)	19
Ticari borçlar	-	-	(31.214.593)	(31.214.593)	5
İlişkili taraflara borçlar	-	-	(9.392.961)	(9.392.961)	4
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	(1.055.653)	(1.055.653)	

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit	7.159.253	6.757.741
Vadesiz mevduatlar	47.617	458.080
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	7.111.636	6.299.661
Alınan çekler (*)	4.821.195	4.357.414
Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri	11.980.448	11.115.155
Eksi – Faiz tahakkukları	(2.636)	(2.661)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	11.977.812	11.112.494

(*) Alınan çekler, bilanço tarihini takip eden gün içerisinde tahsil olunacak çeklerden oluşmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır.

Vade	Döviz miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	30 Haziran 2017
3 Temmuz 2017	6.981.629	TL	13,75%	6.981.629
3 Temmuz 2017	130.007	TL	2,00%	130.007
				7.111.636
Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2016
2 Ocak 2017	6.299.661	TL	9,10%	6.299.661
				6.299.661