

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

<u>İÇİNDEKİLER</u>	<u>SAYFA</u>
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-16
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	17-18
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19-21
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	22-23
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	23-25
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	25
DİPNOT 9 STOKLAR	25
DİPNOT 10 FİNANSAL YATIRIMLAR	26
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	26
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	27
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	28
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	28-29
DİPNOT 15 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	29
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	29
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30-31
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR ...	31-32
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	33-34
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	34-35
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	35-36
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	36
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	37
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	37-39
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	40-41
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	42-45
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	45

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI
ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş 30.09.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2017
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	9.072.732	3.647.758
Ticari alacaklar		169.270.859	150.908.363
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	25	65.940.696	39.549.981
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	7	103.330.163	111.358.382
Diğer alacaklar		57.311.620	64.473.161
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	25	55.649.782	63.514.990
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	8	1.661.838	958.171
Stoklar	9	95.616.277	74.868.100
Peşin ödenmiş giderler	14	12.452.364	33.133.231
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		844.683	210.403
Diğer dönen varlıklar	15	40.279.582	14.922.898
Toplam dönen varlıklar		384.848.117	342.163.914
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	20.089.597	15.959.464
Diğer alacaklar		255.336	259.986
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	3.675.000	3.675.000
Maddi duran varlıklar	12	374.156.319	377.919.321
Maddi olmayan duran varlıklar		4.282.076	4.388.637
- <i>Şerefiye</i>		363.448	363.448
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	13	3.918.628	4.025.189
Peşin ödenmiş giderler	14	6.374.325	721.791
Ertelenmiş vergi varlığı	24	41.201.903	30.039.306
Toplam duran varlıklar		450.034.556	432.963.505
TOPLAM VARLIKLAR		834.882.673	775.127.419

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		İncelemeden Geçmemiş 30.09.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2017
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	55.010.056	81.525.408
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	84.477.351	57.522.870
Finansal kiralama borçları	6	398.020	421.648
Ticari borçlar		139.762.607	112.153.533
- İlişkili taraflara ticari borçlar	25	172.780	106.140
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	139.589.827	112.047.393
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	4.181.274	3.591.532
Diğer borçlar		2.347.226	3.078.778
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	126.012	1.364.323
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	2.221.214	1.714.455
Ertelenmiş gelirler	14	12.714.413	2.623.247
Kısa vadeli karşılıklar		8.328.908	4.576.547
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	3.504.801	2.832.186
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		4.824.107	1.744.361
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		307.219.855	265.493.563
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	242.462.718	191.358.940
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	6	890.298	--
Uzun vadeli karşılıklar		9.627.909	10.509.279
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	9.627.909	9.761.304
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		--	747.975
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		252.980.925	201.868.219
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19.a	7.200.000	7.200.000
Sermaye düzeltmesi farkları	19.b	52.443.655	52.443.655
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		1.173.929	1.086.768
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		1.173.929	1.086.768
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		8.238.826	4.385.289
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.c	8.238.826	4.385.289
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.d	39.824.242	39.824.242
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.877.797	6.877.797
Geçmiş yıllar karları		173.205.934	169.346.155
Net dönem karı / (zararı)		(23.997.197)	8.860.929
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		264.967.186	290.024.835
Kontrol gücü olmayan paylar		9.714.707	17.740.802
Toplam özkaynaklar		274.681.893	307.765.637
TOPLAM KAYNAKLAR		834.882.673	775.127.419

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR
TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2018	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2018	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2017
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	434.919.333	271.342.057	138.498.553	90.536.588
Satışların maliyeti (-)	20	(296.971.678)	(209.233.291)	(89.010.889)	(75.002.925)
Brüt kar		137.947.655	62.108.766	49.487.664	15.533.663
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(43.599.381)	(30.647.419)	(14.125.714)	(6.419.358)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(19.168.227)	(16.720.918)	(6.610.470)	(5.337.903)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		30.816.918	9.628.414	13.119.324	1.083.616
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(34.422.067)	(1.457.035)	(27.571.513)	(47.036)
Faaliyet karı		71.574.898	22.911.808	14.299.291	4.812.982
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	704.161	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar	3	--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		71.574.898	23.615.969	14.299.291	4.812.982
Finansman gelirleri		38.715.161	27.421.511	17.625.974	4.889.361
Finansman giderleri (-)		(153.155.412)	(49.359.728)	(70.002.075)	(12.892.197)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı /		(42.865.353)	1.677.752	(38.076.810)	(3.189.854)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri	24.a	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.b	9.934.100	682.491	7.967.719	1.465.514
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		(32.931.253)	2.360.243	(30.109.091)	(1.724.340)
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(8.934.056)	1.036.046	(6.054.219)	(801.631)
Ana ortaklık payları		(23.997.197)	1.324.197	(24.054.872)	(922.709)
Pay başına kazanç / (zarar) – TL	23	(0,0333)	0,0018	(0,0334)	(0,0013)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2018	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2018	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2017
Dipnot referansları					
Net dönem karı /(zararı)		(32.931.253)	2.360.243	(30.109.091)	(1.724.340)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	18.b	108.950	93.516	918.775	569.947
- Vergi etkisi	24.b	(21.790)	(18.703)	(183.755)	(28.497)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		3.853.537	641.702	3.198.849	(1.028.934)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		3.940.697	716.515	3.933.870	(487.484)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)		(28.990.556)	3.076.758	(26.175.222)	(2.211.824)
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(8.934.056)	1.036.046	(6.054.219)	(801.631)
Ana ortaklık payları		(20.056.500)	2.040.712	(20.121.003)	(1.410.193)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
01.01.2018 itibarıyla bakiye	7.200.000	52.443.655	6.877.797	1.086.768	4.385.289	39.824.242	169.346.155	8.860.929	290.024.835	17.740.802	307.765.637
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler (Not 2.3)	--	--	--	--	--	--	(5.001.150)	--	(5.001.150)	--	(5.001.150)
01.01.2018 itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiye	7.200.000	52.443.655	6.877.797	1.086.768	4.385.289	39.824.242	164.345.005	8.860.929	285.023.685	17.740.802	302.764.487
Transfer	--	--	--	--	--	--	8.860.929	(8.860.929)	--	--	--
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	907.961	907.961
Değişikliklerine bağlı artış (azalış)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	87.161	3.853.537	--	--	(23.997.197)	(20.056.499)	(8.934.056)	(28.990.555)
30.09.2018 itibarıyla bakiye	7.200.000	52.443.655	6.877.797	1.173.929	8.238.826	39.824.242	173.205.934	(23.997.197)	264.967.186	9.714.707	274.681.893
01.01.2017 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	40.119.465	857.223	3.649.544	114.077.443	8.785.363	276.825.778	25.666.105	302.491.883
Transfer	--	--	--	1.217.146	--	--	7.568.217	(8.785.363)	--	--	--
Dağıtılan temettü	--	--	--	--	--	--	(4.261.588)	--	(4.261.588)	--	(4.261.588)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	--	74.813	641.702	--	1.324.197	2.040.712	1.036.046	3.076.758
30.09.2017 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	41.336.611	932.036	4.291.246	117.384.072	1.324.197	274.604.902	26.702.151	301.307.053

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2018	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2017
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		(32.931.253)	2.360.243
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(32.931.253)	2.360.243
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		3.252.409	22.628.229
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12-13	13.392.420	13.171.553
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	--	--
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili	3	--	--
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	1.932.971	1.994.720
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.331.771	173.954
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(24.337.822)	(8.981.350)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		22.664.343	19.808.450
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		3.679.459	460.534
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(6.455.406)	(3.331.155)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	24b	(9.934.100)	(682.491)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(21.227)	14.014
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(18.257.881)	6.847.336
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(30.906.645)	(15.259.162)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	3.671.927	(24.251.500)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	7.865.208	(5.001.301)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(703.667)	1.296.010
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	9	(20.748.177)	(5.983.850)
Pesin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	15.028.333	(20.354.320)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	66.640	(243.701)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	33.997.840	53.136.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	589.742	3.090.161
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.238.311)	50.979
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		506.759	2.084.383
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		10.091.166	15.666.221
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(25.356.684)	3.299.186
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(11.122.012)	(682.491)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(47.936.725)	31.835.808
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.371.961)	(1.700.548)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		--	--
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		9.299.821	607.617
B)YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		14.780.643	(3.732.797)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(9.397.589)	(12.640.883)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(159.590)	(73.264)
Alınan Faiz		24.337.822	8.981.350
C)FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		30.653.196	(19.575.601)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Kredilerden Nakit Girişleri		51.542.907	24.898.515
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	(23.755.486)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları)	6	866.671	(910.180)
Azınlık Hissedar Sermaye Ödemesi		907.961	--
Ödenen Faiz		(22.664.343)	(19.808.450)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT		5.424.974	7.434.479
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.424.974	7.434.479
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.647.758	3.666.694
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		9.072.732	11.101.173

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üreterek yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda satışa sunmak olan Göltaş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Göltaş”) İstanbul’da tescilli bir sermaye şirketi olup 9 Şubat 1969 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in genel merkezi Vişnezade Mahallesi Prof. Alâeddin Yavaşca Sokak Marmara Apartmanı No:4 Daire:2 Beşiktaş/İstanbul adresinde bulunmaktadır. Şirket’in şube adresi Afyon Karayolu 15. km. Isparta’dır. Şirket hisselerinin halka ilk arzı %13,22 oranında gerçekleşmiş olup, daha sonraki halka arzlarla birlikte hisselerinin % 68,88’si Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”) işlem görmektedir.

Şirket’te nihai kontrol gücü, A grubu hisselerin %59’una sahip olan Göl Yatırım Holding A.Ş.’ye aittir.

Bilanço tarihi itibarıyla, Şirket’in hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	Pay tutarı	% Pay
Göl Yatırım Holding A.Ş.	2.211.839	30,72
Diğer ortaklar	4.988.161	69,28
	7.200.000	100,00

Şirket’in halka açıklık oranı % 68,88 olmakla birlikte, SPK’nın 18 Ağustos 2010 tarih ve 24/729 sayılı kararı ile değişmiş 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde; Merkezi Kayıt Kuruluşu’nun ilan ettiği “Fiili Dolaşım Pay Raporu”na göre 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.881.271 olup oranı % 67,79’dur. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlendiği;

- i. Kamu tüzel kişiliğinin mülkiyetindeki,
- ii. Şirket kurucuları ile ilişkili kuruluşlarının (konsolidasyona tabi şirketlerin) sahip olduğu,
- iii. Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip olduğu,
- iv. a) Şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu Üyeleri,
b) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla Genel Müdüre denk veya daha üst konumlarda görev yapanlar,
c) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla genel müdüre denk kişilere doğrudan bağlı olarak çalışan üst düzey yöneticilerin sahip olduğu,
- v. Şirketlerin sandık ve vakıflarının mülkiyetindeki,
- vi. Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında özkaynak olarak verilenler, kredili işlemle alınarak teminata konu edilenler veya Takasbank piyasaları için teminata konu edilenler dışında teminat olarak verilen,
- vii. Hukuken kısıtlı olan ve alım satıma konu edilemeyen,
- viii. Yasaklı,
- ix. Hacizli, payların fiili dolaşımdaki pay oranı tanımı dışında tutulmasından kaynaklanmakta olup, Şirket tarafından bilinmesi mümkün olmamaktadır.

A grubu paylar imtiyazlı hisse senetleridir. Yönetim Kurulu üyelerinin tamamının A grubu hamiline muharrer pay sahibi paydaşların çoğunluğunun belirleyeceği adaylar arasından seçilmesi zorunludur. Genel Kurul’un gerek olağan, gerekse olağanüstü toplantılarında A grubu paylara sahip olan paydaş veya vekillerinin her pay için 15 oy hakkı, B grubu paylara sahip paydaşların veya vekillerinin ise her pay için 1 oy hakkı mevcuttur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
		Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)	Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)
Göлтаş Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлтаş Hazır Beton”)	Hazır beton üretimi ve satışı	99,97	99,97	99,97	99,97
Göлтаş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлтаş Enerji”)	Elektrik enerjisi üretimi ve satışı	77,47	77,47	77,47	77,47

Göлтаş Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлтаş Hazır Beton”)

Ana faaliyet konusu beton, hazır beton ve betondan üretilmiş veya içine beton katılmış her türlü mamul ile inşaat sanayinde kullanılan diğer hafif beton ve yapı elemanları üretmek, kum çıkartmak, satmak, montajını yapmak, kiraya vermek ve kiraya almak olan Göлтаş Hazır Beton, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Göлтаş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлтаş Enerji”)

Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışı ile iştigal etmek olan Göлтаş Enerji, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Eylül 2018		30 Eylül 2017	
		Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)	Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Elmataş”)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	8.950.000	45,00	8.950.000	45,00
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Değ. San. Tic. A.Ş. (“Elma-Su”)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	6.600.000	43,61	5.350.000	43,61

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağılı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 30 Eylül 2018 tarihli itibarıyla Grup’un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 560 (31 Aralık 2017: 547) kişidir.

1 Ocak–30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal tablolar, 9 Kasım 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide 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” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/IFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/IFRS”) esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“IFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Şirket, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbestirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/IFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.2 İşletmenin Sürekliliği

Grup’un ilişikteki özet konsolide finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Aşağıdaki değişiklikler dışında, Grup sunulan dönemlere ilişkin özet konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

a) TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı hasılatın ne zaman ve hangi tutarda muhasebeleştirileceğini belirleyen kapsamlı bir çerçeve oluşturmaktadır. TFRS 15, TMS 18 *Hasılat* ve TMS 11 *İnşaat Sözleşmeleri* standartları ve ilgili yorumlarının yerini almaktadır.

Grup TFRS 15 standardını ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2018 olmak üzere uygulamaya başlamıştır ve ekli konsolide finansal tablolarda herhangi bir etkisi olmamıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

b) TFRS 9 “Finansal araçlar” standardına ilk geçiş

Grup, TMS 39’un yerini alan TFRS 9 “Finansal araçlar” standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir. Standardın geçiş etkisi kolaylaştırılmış metoda göre muhasebeleştirilmiştir. Bu yöntem ile Grup, TFRS 9 standardına ilk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihindeki geçmiş yıl karlarına kaydetmiştir. Bu nedenle geçmiş yıllara ait konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesine gerek kalmamış, söz konusu finansal tablolar TMS 39’a uygun olarak sunulmuştur.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının, finansal yatırımlar hesap grubu haricinde, finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

Finansal varlıklar	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Nakit ve nakit benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Ticari alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Finansal yatırımlar	Satılmaya hazır finansal varlık	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan
Finansal yükümlülükler	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Krediler	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Finansal kiralama borçları	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

TFRS 9’un uygulanması, Grup’un finansal yükümlülükleri için uygulanan muhasebe politikalarında önemli bir etki yaratmamıştır.

1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, TFRS 9’un uygulanmasının finansal varlıkların defter değerleri üzerindeki etkileri, aşağıda açıklandığı gibi, sadece yeni değer düşüklüğü gereklilikleriyle ilgilidir.

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

TFRS 9’un uygulanması, Grup’un finansal yükümlülükleri için uygulanan muhasebe politikalarında önemli bir etki yaratmamıştır.

1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, TFRS 9’un uygulanmasının finansal varlıkların defter değerleri üzerindeki etkileri, aşağıda açıklandığı gibi, sadece yeni değer düşüklüğü gereklilikleriyle ilgilidir.

TFRS 9, TMS 39’daki “oluşan zarar” modelini “beklenen kredi zararları” modeliyle değiştirmektedir. Yeni değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

b) TFRS 9 “Finansal araçlar” standardına ilk geçiş (devamı)

TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin değişikliklerin 1 Ocak 2018 tarihli özet konsolide finansal tablolara etkisi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018 yeniden düzenlenen	TFRS 9 Etkisi	31 Aralık 2017 raporlanan
<i>Konsolide finansal durum tablosu</i>			
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	144.656.926	(6.251.437)	150.908.363
Ertelenmiş vergi varlıkları	34.668.226	1.250.287	33.417.939
Toplam	179.325.152	(5.001.150)	184.326.302
1 Ocak itibarıyla geçmiş yıl karları			2018
Önceden raporlanan			169.346.155
TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi			(5.001.150)
<u>Yeniden düzenlenmiş</u>			<u>164.345.005</u>

2.4 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.5 Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Grup’un ilişikteki finansal tabloları KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin (“KHK”) 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı Kurul kararıyla onaylanan 2016 TMS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 Özel Hesap Dönemi

Şirket’in iştirakleri olan Elma-Su ve Elmataş, T.C. Maliye Bakanlığı’ndan aldığı izin çerçevesinde, 1 Temmuz - 30 Haziran dönemini özel hesap dönemi olarak seçmişlerdir. Ekli konsolide finansal tablolarda ise, bu iştiraklerin 1 Ocak – 30 Eylül normal hesap dönemine göre yeniden düzenlenmiş sonuçları dikkate alınmıştır.

2.8 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

(i) Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket’in, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde % 50’den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmelerdir. Grup, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır. Şirket’in, 1 nolu bilanço dipnotunda detaylı verilen söz konusu bağlı ortaklıkları tam konsolidasyona tabi tutulmuştur.

Ancak Şirket’in doğrudan ve dolaylı toplam oy hakkı %50 ’nin üzerinde olmakla birlikte konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen veya önemli bir etkiye sahip olmaması nedeniyle finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden varsa değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılarak konsolidasyon dışında tutulmuştur.

Konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri elimine edilmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı elimine edilmiş olup konsolide finansal tablolarda yalnızca Şirket’in sermayesi ve diğer özsermaye hesapları ile ayrı kalemde gösterilen azınlık hissedarlara ait olan özsermaye payları yansıtılmıştır. Azınlık payları negatif (-) bakiye verse dahi, bağlı ortaklıkların yaptıkları zararlardan pay almaya devam ederler.

(ii) İştirakler

Şirketin finansal ve operasyonel faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahip olduğu fakat herhangi bir kontrole sahip olmadığı iştirakler, bu etkilerin başladığı tarih ile etkilerin bitiş tarihi arasında özsermaye esasına göre muhasebeleştirilir. Şirket’in direkt veya dolaylı olarak % 20 ila % 50 arasında iştirak ettiği ve 1 nolu bilanço dipnotunda detaylı verilen şirketlerin finansal tabloları özkaynak yöntemine göre konsolidasyona tabi tutulmuştur. Özkaynak yönteminde iştirak net varlık tutarıyla konsolide bilançoda gösterilmiş ve faaliyeti sonucunda ortaya çıkan Şirket payı konsolide gelir tablosuna dahil edilmiştir.

Ekteki özet konsolide finansal tablolarda iştiraklerin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin veya iş ortaklığının net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Şirket’in payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte veya iş ortaklığında oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin Şirket’in iştirakteki payını (özünde Şirket’in iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Şirket’in yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanılmamış standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir. Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlülüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi değerlendirilmektedir.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2’ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi değerlendirilmektedir.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

TMSK, TMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerindeki etkisi değerlendirilmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

TFRS 16 Kiralamalar

KGK tarafından TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 “Kiralama İşlemleri” Standardının, UFRS Yorum 4 “Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi” ve UMS Yorum 15 “Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler” yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. TFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, TFRS 16’nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

KGK tarafından 24 Mayıs 2018’de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 “Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler” Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. TMS 12 “Gelir Vergileri”, cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle TMS 12’de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TFRS Yorum 23’ün uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 9’daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017’de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9’un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9’un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave bedel' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TFRS 9 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28’deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017’de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçümünde de TFRS 9’un uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28’de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylardır. Bir işletme, TMS 28’in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu tür uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9’u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28’in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TMS 28 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi (Devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“UFRS”) değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UFRS’deki iyileştirmeler

Halihazırda yürürlükte olan standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülerden kaynaklanan gelir vergilerinin (öz kaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabılır kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı

olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi (Devamı)

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

UMS 19’daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018’de, Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi (UMS 19’daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklik, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK’ya yeni UFRS’leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK’ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve’yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Bağlı Ortaklıklar

Grup’un %77,47 paya sahip olduğu bağlı ortaklığı Göltaş Enerji’nin özet finansal bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

Bağlı Ortaklıklar	30.09.2018	31.12.2017
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	106.632.466	80.620.140
Duran varlıklar	177.599.191	179.897.559
Kısa vadeli yükümlülükler	41.789.393	49.418.866
Uzun vadeli yükümlülükler	169.782.856	120.698.730
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	62.951.850	72.659.301
Kontrol gücü olmayan paylar	9.707.558	17.740.802
	01.01.-	01.01.-
	30.09.2018	30.09.2017
Hasılat	45.496.934	35.774.286
Satışların maliyeti	(21.642.846)	(16.447.203)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(30.723.958)	4.242.626
Kontrol gücü olmayan paylar	(8.934.056)	(1.036.046)
Dönem karı / (zararı)	(39.658.014)	3.206.580
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(30.787.425)	4.277.992
Kontrol gücü olmayan paylar	(8.934.056)	(1.036.046)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(39.721.481)	3.241.946

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

b) İştirakler

Grup’un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak oranı %	30.09.2018	31.12.2017
Elmataş	43,61	--	--
Elma-Su	45,00	--	--
		--	--

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yukarıdaki iştiraklere ilişkin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar zarar bilgileri aşağıda belirtilmiştir;

Elma-Su	30.09.2018	31.12.2017
Toplam varlıklar	13.833.586	12.416.892
Toplam yükümlülükler	22.737.609	16.702.073
Özkaynak	(8.904.023)	(4.285.181)
Hasılat	20.033.446	18.855.816
Dönem zararı	(4.618.847)	(1.961.684)
Elmataş	30.09.2018	31.12.2017
Toplam varlıklar	3.859.304	3.491.410
Toplam yükümlülükler	6.368.151	5.562.799
Özkaynak	(2.508.847)	(2.071.389)
Hasılat	3.792.133	2.482.802
Dönem zararı	(813.879)	(672.001)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

01.01.- 30.09.2018	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	288.430.896	100.991.503	45.496.934	--	434.919.333
Bölümler arası satış gelirleri, net	49.624.430	15.792	--	(49.640.222)	--
Satışların maliyeti (-)	(224.698.284)	(100.304.906)	(21.642.846)	49.674.358	(296.971.678)
Brüt kar / (zarar)	113.357.042	702.389	23.854.088	34.136	137.947.655
Pazarlama giderleri	(41.924.639)	(1.377.903)	(296.839)	--	(43.599.381)
Genel yönetim giderleri	(11.607.058)	(2.312.911)	(5.253.895)	5.637	(19.168.227)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24.918.807	4.571.623	1.804.034	(477.546)	30.816.918
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(30.365.226)	(4.054.343)	(2.498)	--	(34.422.067)
Esas faaliyet karı / (zararı)	54.378.926	(2.471.145)	20.104.890	(437.773)	71.574.898
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	--	--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	54.378.926	(2.471.145)	20.104.890	(437.773)	71.574.898
Finansman gelirleri	24.157.843	3.074.202	11.483.116	--	38.715.161
Finansman giderleri (-)	(81.627.657)	(1.078.908)	(70.886.620)	437.773	(153.155.412)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(3.090.888)	(475.851)	(39.298.614)	--	(42.865.353)
Dönem vergi gideri	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	10.196.459	97.041	(359.400)	--	9.934.100
Dönem karı / (zararı)	7.105.571	(378.810)	(39.658.014)	--	(32.931.253)
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	8.519.640	655.141	382.398	--	9.557.179
Amortisman gideri ve itfa payı	9.847.637	157.043	3.387.740	--	13.392.420
Bölüm varlık ve yükümlülükleri:					
30.09.2018	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	707.013.049	57.803.166	284.231.657	(214.165.199)	834.882.673
Bölüm yükümlülükleri	354.251.121	48.812.932	211.572.249	(54.435.522)	560.200.780

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

01.01.- 30.09.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	195.848.982	39.718.789	35.774.286	--	271.342.057
Bölümler arası satış gelirleri, net	20.316.240	830.454	--	(21.146.694)	--
Satışların maliyeti (-)	(171.618.234)	(41.537.016)	(16.447.203)	20.369.162	(209.233.291)
Brüt kar / (zarar)	44.546.988	(987.773)	19.327.083	(777.532)	62.108.766
Pazarlama giderleri	(31.238.405)	(174.787)	--	765.773	(30.647.419)
Genel yönetim giderleri	(10.768.539)	(1.466.706)	(4.526.716)	41.043	(16.720.918)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.300.139	1.720.559	6.638.810	(31.094)	9.628.414
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(309.677)	(1.044.764)	(102.594)	--	(1.457.035)
Esas faaliyet karı / (zararı)	3.530.506	(1.953.471)	21.336.583	(1.810)	22.911.808
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	704.161	---	---	---	704.161
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	4.234.667	(1.953.471)	21.336.583	(1.810)	23.615.969
Finansman gelirleri	14.722.989	1.163.562	12.866.526	(1.331.566)	27.421.511
Finansman giderleri (-)	(19.387.000)	(1.936.139)	(29.369.965)	1.333.376	(49.359.728)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(429.344)	(2.726.048)	4.833.144	--	1.677.752
Dönem vergi gideri	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	2.214.010	95.045	(1.626.564)	--	682.491
Dönem karı / (zararı)	1.784.666	(2.631.003)	3.206.580	--	2.360.243

Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:

Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	12.536.551	84.350	93.246	--	12.714.147
Amortisman gideri ve itfa payı	(9.691.187)	(90.525)	(3.389.841)	--	(13.171.553)

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.09.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	668.276.685	43.169.656	256.053.477	(186.136.480)	781.363.338
Bölüm yükümlülükleri	336.973.193	32.703.758	174.820.652	(64.441.318)	480.056.285

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Grup’un raporlanabilir bölümleri aynı zamanda tam konsolidasyon kapsamındaki ayrı şirket faaliyetlerini göstermektedir. Bu bağlamda şirketler arasındaki işlemler piyasa koşullarına uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.

Raporlanabilir bölümler arasındaki elimine edilen işlemler büyük ölçüde Göltaş Çimento, Göltaş Enerji ve Göltaş Hazır Beton’un birbirlerine mal alım satımlarından kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içerisinde; Göltaş Hazır Beton ve Göltaş Çimento’nun Göltaş Enerji’den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Ülkeler	01.01. 30.09.2018	01.01. 30.09.2017
Sierra Leone	30.674.365	7.898.263
Haiti	25.018.639	9.445.081
Liberya	23.838.024	21.412.918
Gana	10.653.289	4.911.504
Uruguay	9.223.730	--
Senegal	5.927.028	--
Surinam	5.405.196	5.321.727
Panama	3.279.589	159.899
İsrail	672.943	1.833.783
Kıtc	402.504	--
Cibuti	--	3.433.189
Libya	--	1.702.227
Toplam	115.095.307	56.118.591

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Göltaş Çimento tarafından gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2018	31.12.2017
Kasa	17.269	30.501
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	1.331.246	1.303.156
- Vadeli mevduat	6.931.376	1.520.000
Diğer hazır değerler(*)	792.841	794.101
Nakit ve nakit benzerleri	9.072.732	3.647.758

(*)Diğer hazır değerler kalemi vadesi 3 aya kadar olan Kredi Kartı Pos hesaplarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatları için %27,00 (31.12.2017:%13,75), ABD\$ mevduatları için %1,50’dir. (31.12.2017: Bulunmamaktadır.).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2018	31.12.2017
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	15.448.941	28.145.906
- ABD\$	5.990.200	28.337.086
- EURO	33.570.915	25.042.416
	55.010.056	81.525.408
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	13.632.394	15.453.889
- ABD\$	70.844.957	42.068.981
- EURO	--	--
	84.477.351	57.522.870
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	3.888.888	9.065.000
- ABD\$	67.923.117	71.428.055
- EURO	170.650.713	110.865.885
	242.462.718	191.358.940

Grup’un kısa ve uzun vadeli toplam banka kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018	31.12.2017
Bir yılı geçmeyen	145.082.562	139.048.278
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	57.628.563	48.985.337
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	38.702.191	37.771.580
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	33.026.856	20.168.764
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	26.450.860	22.348.361
Beş yıldan fazla	81.059.093	62.084.898
Toplam banka kredileri	381.950.125	330.407.218

30.09.2018 tarihi itibarıyla Grup’un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 22.492.420 ABD\$ ve 29.382.294 EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranı %5,75, Euro krediler için %6,00’dır.

Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin çeşitli teminat, rehin ve ipotekler vermiştir (dipnot 17).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup’un finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018	31.12.2017
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	412.289	425.312
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	971.183	--
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(95.154)	(3.664)
Finansal kiralama anapara borcu	1.288.318	421.648

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	398.020	421.648
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	890.298	--
	1.288.318	421.648

Finansal kiralama, kiralama dönemi 5 yıl olan motorlu araçlar ile ilgilidir. Grup’un finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiralayanın, kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkı vasıtasıyla güvence altına alınmıştır.

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu olan varlıkların net defter değeri 1.388.199’dur. (31.12.2017: 2.028.900 TL).

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	65.736.341	70.408.650
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	65.940.696	39.552.796
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	60.663.856	60.130.915
	192.340.893	170.092.361
Ertelenmiş finansman giderleri (-)		
- Diğer taraflardan	(2.899.868)	(2.074.166)
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	--	(2.815)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(20.170.166)	(17.107.017)
	169.270.859	150.908.363

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017
1 Ocak itibarıyla TMS 39’a göre hesaplanan	17.107.017	15.218.179
TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki (Not 2.3)	6.251.437	---
1 Ocak itibarıyla yeniden raporlanan	23.358.454	15.218.179
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	--	165.291
Konusu kalmayan karşılıklar	(3.188.288)	--
Kapanış bakiyesi, 30.09	20.170.166	15.383.470

Grup’un müşterilerinden aldığı teminatların niteliği ve tutarı aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.09.2018	31.12.2017
Alınan ipotekler	TL	14.508.974	29.485.174
Alınan teminat mektupları	TL	17.955.000	14.855.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
		38.108.974	49.985.174

	30.09.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	73.028.579	83.415.370
- İlişkili taraflara, dipnot 25	172.780	106.140
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	69.439.700	29.238.246
	142.641.059	112.759.756
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- İlişkili taraflara, dipnot 25	--	--
- Diğer taraflara	(2.878.452)	(606.223)
	139.762.607	112.153.533

Grup ticari faaliyetleri çerçevesinde; tedarikçilerden yaptıkları alımlarda yapılan sözleşme çerçevesinde avans ödemesi yapmakta, bu avans ödemelerine ve alımların zamanında teslimine karşı tedarikçilerinden teminatlar almaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup’un tedarikçilerinden aldığı teminatların niteliği ve tutarı aşağıdaki gibidir:

Ticari borçlar	Döviz cinsi	30.09.2018	31.12.2017
Alınan teminat mektupları	TL	1.382.484	1.547.517
	EURO	--	193.038
	ABD\$	--	81.473
Alınan teminat senetleri	TL	2.832.650	2.832.650
	ABD\$	1.454.907	916.124
Alınan teminat çekleri	TL	1.297.100	1.297.100
	ABD\$	5.990.200	3.771.900
		12.957.341	10.639.802

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	55.649.782	63.514.990
Verilen depozito ve teminatlar	1.011.076	442.108
Vergi dairesinden alacaklar	51.202	1.993
Diğer alacaklar	599.560	514.070
Diğer alacaklar	57.311.620	64.473.161

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2018	31.12.2017
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	126.012	1.364.323
Alınan depozito ve teminatlar	24.635	24.774
Ödenecek vergi ve fonlar	2.042.477	1.216.767
Diğer borçlar	154.102	472.914
Diğer borçlar	2.347.226	3.078.778

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2018	31.12.2017
İlk madde ve malzeme	58.375.024	46.945.139
Yarı mamuller	30.669.029	23.903.263
Mamuller	2.222.989	2.265.207
Ticari mallar	36.415	36.415
Diğer stoklar	4.312.820	1.718.076
	95.616.277	74.868.100

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	İştirak Oranı	30.09.2018	İştirak Oranı	31.12.2017
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	%16,84	10.182.170	%16,84	10.182.170
Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. (“Aksu”)(**)	%6,62	9.687.103	%6,62	5.556.970
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)	%95	220.324	%95	220.324
		20.089.597		15.959.464

(*) Söz konusu finansal varlıklar, piyasa değerleri olmadığı ve rayiç bedelleri güvenilir bir şekilde ölçülemediği için maliyet değerleri üzerinden, varsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilmiştir.

(**) Grup tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla makul değeri, Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 9,00 TL (31.12.2017: 10,05 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır.

Aksu’nun 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde BİST’te oluşan birim hisse fiyatlarına göre hesaplanan makul değerleri arasındaki fark ilişikteki konsolide finansal tablolarda özsermaye hesap grubunda değer artış fonları hesap grubunda ve diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmiştir.

(***) Grup’un %95 oranında iştirak ettiği bağlı ortaklığı olan Göldağ faaliyet hacminin düşük olması ve konsolide finansal tablolara etkisinin önemli olmaması nedeniyle ilişikteki konsolide finansal tablolarda enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli ile gösterilmiş ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Şirket’in bağlı ortaklığı olan Akdeniz Sigorta A.Ş.’deki pay sahipliğinin sona ermesi hukuki prosedürler dolayısıyla gerçekleşmemiştir. Şirket’in Akdeniz Sigorta’daki bağlı ortaklık tutarının tamamı için 2001 yılında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
01.01.2018 itibarıyla açılış bakiyesi	3.675.000
Çıkış	--
30.09.2018 itibarıyla net defter değeri	3.675.000

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
01.01.2017 itibarıyla açılış bakiyesi	3.260.000
Çıkış	--
30.09.2017 itibarıyla net defter değeri	3.260.000

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla, Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin herhangi bir kira geliri bulunmamaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2018
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.929.050	--	--	--	12.929.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	187.769.786	57.929	--	166.618	187.994.333
Binalar	88.886.695	22.707	--	--	88.909.402
Makine, tesis ve cihazlar	612.160.570	5.328.801	(55.549)	1.011.887	618.445.709
Taşıt araçları	69.722.914	684.392	(28.164)	--	70.379.142
Döşeme ve demirbaşlar	53.283.917	499.161	--	--	53.783.078
Özel maliyetler	1.408.977	489.084	--	--	1.898.061
Yapılmakta olan yatırımlar	4.621.750	2.315.515	--	(1.178.505)	5.758.760
	1.030.783.659	9.397.589	(83.713)	--	1.040.097.535
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(61.749.685)	(2.648.011)	--	--	(64.397.696)
Binalar	(38.249.791)	(1.639.937)	--	--	(39.889.728)
Makine, tesis ve cihazlar	(435.242.123)	(7.903.868)	21.227	--	(443.124.764)
Taşıt araçları	(65.886.077)	(249.767)	28.164	--	(66.107.680)
Döşeme ve demirbaşlar	(50.479.689)	(532.067)	--	--	(51.011.756)
Özel maliyetler	(1.256.973)	(152.619)	--	--	(1.409.592)
	(652.864.338)	(13.126.269)	49.391	--	(665.941.216)
Net kayıtlı değer	377.919.321	(3.728.680)	(34.322)	--	374.156.319
	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2017
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	185.098.764	70.482	--	--	185.169.246
Binalar	88.827.799	48.211	--	--	88.876.010
Makine, tesis ve cihazlar	601.849.047	8.088.292	--	--	609.937.339
Taşıt araçları	68.834.393	922.032	(49.072)	--	69.707.353
Döşeme ve demirbaşlar	52.427.887	793.738	(3.382)	--	53.218.243
Özel maliyetler	1.231.188	--	--	--	1.231.188
Yapılmakta olan yatırımlar	4.171.244	2.718.128	--	--	6.889.372
	1.005.778.372	12.640.883	(52.454)	--	1.018.366.801
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(58.418.920)	(2.504.311)	--	--	(60.923.231)
Binalar	(36.065.429)	(1.638.837)	--	--	(37.704.266)
Makine, tesis ve cihazlar	(424.536.304)	(7.998.905)	--	--	(432.535.209)
Taşıt araçları	(65.574.170)	(259.902)	36.561	--	(65.797.511)
Döşeme ve demirbaşlar	(49.808.149)	(502.755)	1.879	--	(50.309.025)
Özel maliyetler	(1.211.518)	(15.516)	--	--	(1.227.034)
	(635.614.490)	(12.920.226)	38.440	--	(648.496.276)
Net kayıtlı değer	370.163.882	(279.343)	(14.014)	--	369.870.525

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2018
Maliyet					
Haklar	1.546.115	118.932	--	--	1.665.047
Program ve lisanslar	8.714.442	40.658	--	--	8.755.100
	10.260.557	159.590	--	--	10.420.147
Birikmiş itfa payları					
Haklar	961.355	179.913	--	--	1.141.268
Program ve lisanslar	5.274.013	86.238	--	--	5.360.251
	6.235.368	266.151	--	--	6.501.519
Net kayıtlı değeri	4.025.189	(106.561)	--	--	3.918.628
	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2017
Maliyet					
Haklar	1.479.395	27.958	--	--	1.507.353
Program ve lisanslar	8.531.591	45.306	--	--	8.576.897
	10.010.986	73.264			10.084.250
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(899.113)	(46.182)	--	--	(945.295)
Program ve lisanslar	(4.998.758)	(205.145)	--	--	(5.203.903)
	(5.897.871)	(251.327)	--	--	(6.149.198)
Net kayıtlı değeri	4.113.115	(178.063)	--	--	3.935.052

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.09.2018	31.12.2017
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok için verilen sipariş avansları	6.897.858	27.782.376
Gelecek aylara ait giderler	5.486.872	5.288.871
Personel ve iş avansları	67.634	61.984
	12.452.364	33.133.231
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	1.195.233	721.791
Gelecek yıllara ait giderler	5.179.092	--
Toplam	6.374.325	721.791

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

	30.09.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	6.830.752	2.438.422
Gelecek aylara ait gelirler	5.883.661	184.825
	12.714.413	2.623.247

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30.09.2018	31.12.2017
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Devreden KDV	3.595.609	1.497.206
Diğer varlıklar	36.683.973	13.425.692
	40.279.582	14.922.898

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.09.2018	31.12.2017
Personeler borçlar	2.232.415	1.943.445
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.948.859	1.648.087
	4.181.274	3.591.532

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Teminat, rehin ve ipotekler (“TRİ”)

	30.09.2018		31.12.2017	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	31.949.861	31.949.861	22.257.306	22.257.306
b) İpotekler				
- ABD\$	67.600.000	404.937.520	67.600.000	254.980.440
-EURO	70.000.000	486.535.000	70.000.000	316.085.000
B. Tam konsolidasyon kapsamında dâhil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (**)				
a) Teminatlar				
-TL	31.183	31.183	31.183	31.183
b) Rehın				
-TL	21.662.000	21.662.000	21.662.000	21.662.000
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		945.115.564		615.015.929

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarından pay almamaktadır. (31.12.2017: Pay almamaktadır.)

(*) 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla 70.000.000 Avro tutarındaki ipotek, Göлтаş Enerji’nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipoteği ifade etmektedir.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla 54.600.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göлтаş Çimento ‘nun yatırım projelerinin finansmanında kullanılmak üzere Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile imzalanan 42.000.000 ABD\$’ lık kredi sözleşmesi kapsamında; maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmazın Banka lehine 1. Derecede ipoteği ifade etmektedir.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 13.000.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göлтаş Çimento’nun yatırım projelerinin finansmanında kullanılmak üzere Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile imzalanan 10.000.000 ABD\$’ lık kredi sözleşmesi kapsamında; maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmazın Banka lehine 2. Derecede ipoteği ifade etmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

a. Teminat, rehin ve ipotekler (“TRİ”) (Devamı)

(**) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla B maddesindeki 21.662.000 TL (31 Aralık 2017: 21.662.000 TL), Göltaş Enerji’nin Eşen I ve Eşen II projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye karşılık olarak Göltaş Çimento ‘nun Göltaş Enerji’deki bulunan tüm hisseleri üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine tesis edilen birinci ve ikinci dereceden rehini ifade etmektedir.

Göltaş Enerji 29 Ocak 2010, 2 sayılı yönetim kurulu kararı ile şirket hissedarlarının hisselerini temsilen, karar tarihine kadar ihraç edilmiş tüm muvakkat ilmihaberlerin hissedarlardan toplatılmasına ve iptaline ve de Şirket sermayesinin tamamını temsil edecek şekilde, toplam 10 adet nama yazılı yeni muvakkat ilmihaberler çıkartılmasına ve hissedarlara dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir. Şirket sermayesinin %100’üne tekabül eden nama yazılı muvakkat ilmihaber üzere Akbank T.A.Ş. Malta Şubesi lehine, teminat altına alınmış borçların tamamen ödenmesi üzerine fekki banka tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde birinci rehin tesis etmek amacıyla akdedilmiştir.

Göltaş Enerji ayrıca aşağıdaki teminatları banka lehine tesis etmiştir:

- Banka tarafından uygun bulunacak bir sigorta şirketi tarafından verilen ve banka tarafından uygun görülecek koşullarda Tam Kapsamlı İnşaat Sigorta Poliçesi üzerinde banka lehine dain-i mürtehin kaydının konması ve birinci dereceden rehin kurulması;
- Göltaş Enerji’nin mevcut tesisleri Eşen I ve Eşen II HES Projesi’ne ilişkin tüm şimdiki ve gelecekteki elektrik enerjisi satışlarından ve tedarikçi garantilerinden doğan ve/veya doğabilecek hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi;
- Göltaş Enerji’nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksamı ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje’ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtehin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri.

b. Grup’un 30.09.2018 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 2.248.451 TL (31.12.2017: 1.744.361 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 2.248.451 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31.12.2017: 1.744.361 TL).

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	30.09.2018	31.12.2017
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	3.504.801	2.832.186

Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	2.832.186	2.408.431
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	672.615	213.171
Kapanış bakiyesi, 30.09	3.504.801	2.621.602

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 5.874.362 TL’dir (30.09.2017: 5.388.562 TL).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 560’dır. (31.12.2017: 547)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR (Devamı)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30.09.2018	31.12.2017
Kıdem tazminatı karşılığı	8.731.325	8.864.720
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	896.584
	9.627.909	9.761.304

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 06.03.1981 tarih, 2422 sayılı ve 25.08.1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60’ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 30.09.2018 tarihi itibarıyla 5.001 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2017: 5.001 TL/yıl).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup’un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30.09.2018 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30.09.2018 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %12,39 enflasyon oranı ve %17,75 iskonto oranı varsayımına göre, % 4,77 (31.12.2017: %4,67) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	9.761.304	9.387.668
Hizmet maliyeti	929.755	1.457.642
Faiz gideri	330.601	262.994
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(1.284.801)	(1.700.507)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	(108.950)	(93.516)
Kapanış bakiyesi, 30.09	9.627.909	9.314.281

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
Göl Yatırım Holding A.Ş.	30,72	30,72	2.211.839	2.211.839
Halka açık kısım	67,47	67,47	4.857.659	4.857.659
Diğer ortaklar (*)	1,81	1,81	130.502	130.502
	100,00	100,00	7.200.000	7.200.000

(*) Sermayenin %10’undan daha azına sahip ortakların pay tutarı toplamını göstermektedir.

Sermaye Piyasası Kanunu’nun 11’inci maddesi ile Kurul’un 4 Haziran 2009 tarih ve 16/415 sayılı kararına dayanan 8 Haziran 2009 tarih B.02,1.SPK.0.13-816 sayılı onay yazıları çerçevesinde; Şirket, ana sözleşmesinde şirket sermayesi ile ilgili maddesinde değişikliğe gitmiş olup, Şirket sermayesi pay yapısı, her biri 5 TL itibari değerli 1.440.000 pay yerine her biri 1 kuruş itibari değerli 720.000.000 paydan oluşacak şekilde değiştirilmiştir. Değişiklik 4 Kasım 2009 tarihli ticaret sicil gazetesinde tescil edilmiştir. Grup’un ortaklık yapısının detayı 1 no’lu dipnotta belirtilmiştir.

Grup’un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kayıtlı sermayesi 20.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerde 2.000.000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2017: 20.000.000).

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

Sermaye düzeltme farkları, Şirket sermayesinin enflasyona (31.12.2004 tarihindeki satın alma gücünde) göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Grup’un enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

	30.09.2018	31.12.2017
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	52.443.655	52.443.655

c) Değer artış fonları

Finansal varlık değer artış fonu	8.238.826	4.385.289
----------------------------------	-----------	-----------

Grup’un gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırdığı ve BİST’te işlem gören Aksu Enerji hisselerinin makul değer farkının izlendiği hesaba ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	4.385.289	3.649.544
Dönem içindeki artış / (azalış)	3.853.537	641.702
Kapanış bakiyesi, 30.09	8.238.826	4.291.246

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

d) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (“Yasal yedekler”)

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

	30.09.2018	31.12.2017
Statü yedekleri	19.315.420	20.508.822
Yasal yedekler	20.508.822	19.315.420
	39.824.242	39.824.242

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2018	01.07.- 30.09.2017
Yurtiçi satış gelirleri	321.486.491	216.927.239	98.044.121	84.602.387
Yurtdışı satış gelirleri	115.095.307	56.118.590	41.242.243	6.824.809
Diğer gelirler	436.949	32.802	14.163	1.034
Brüt satış gelirleri	437.018.747	273.078.631	139.300.527	91.428.230
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(2.099.414)	(1.736.574)	(801.974)	(891.642)
Hasılat	434.919.333	271.342.057	138.498.553	90.536.588

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ (Devamı)

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2018	01.07.- 30.09.2017
İlk madde ve malzeme giderleri	175.840.588	103.827.594	58.312.501	37.772.988
Dolaysız işçilik giderleri	8.366.615	6.129.225	2.696.336	1.517.754
Genel üretim giderleri	111.441.266	90.167.290	33.637.654	30.245.179
<i>Elektrik giderleri</i>	30.415.868	23.091.543	8.193.328	4.663.695
<i>İşçilik giderleri</i>	15.709.537	12.565.326	5.679.523	3.671.549
<i>Amortisman giderleri</i>	13.009.437	12.988.220	4.186.080	4.652.393
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	10.765.345	7.589.404	3.716.403	2.124.190
<i>Taşeron giderleri</i>	9.218.549	6.083.027	2.369.109	2.499.241
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	7.818.123	13.373.890	2.452.590	9.467.094
<i>Kiralama giderleri</i>	8.574.278	3.584.253	3.232.672	876.616
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	3.604.060	2.356.734	1.271.150	591.687
<i>Sigorta giderleri</i>	2.953.766	2.457.078	1.026.760	683.660
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	2.369.046	1.371.293	808.452	594.363
<i>Atıl kapasite giderleri</i>	1.104.366	--	174.587	--
<i>Diğer giderler</i>	5.898.891	4.706.522	527.000	420.691
Yarı mamul kullanımı	(5.143.302)	6.598.815	(7.835.125)	5.537.826
Üretilen mamul maliyeti	290.505.167	206.722.924	86.811.366	75.073.747
Mamul stoklarında değişim	42.218	1.747.122	(485.739)	(476.755)
Satılan malın maliyeti	290.547.385	208.470.046	86.325.627	74.596.992
Dönem içi emtia stoku alımlar	--	--	--	--
Emtia stoklarındaki değişim	3.860.750	638.757	564.155	387.073
Satılan emtia maliyeti	3.860.750	638.757	564.155	387.073
Satılan hizmet maliyeti	2.333.297	--	2.063.193	--
Diğer satışların maliyeti	230.246	124.488	57.914	18.860
Satışların maliyeti	296.971.678	209.233.291	89.010.889	75.002.925

DİPNOT 21 – GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ

a) Genel yönetim giderleri

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2018	01.07.- 30.09.2017
Memur ücret ve giderleri	9.980.138	9.285.863	3.493.460	2.918.241
Danışmanlık giderleri	3.597.078	1.781.718	1.568.775	694.849
Vergi, harçlar ve noter giderleri	1.218.227	419.153	169.888	176.707
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	799.521	1.115.426	161.718	427.045
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	602.506	672.331	257.262	--
Amortisman giderleri	361.307	174.764	317.390	98.297
Yardım ve bağışlar	346.925	1.152.101	162.278	322.985
Güvenlik ve ilan gideri	122.661	81.780	12.374	33.676
Diğer giderler	2.139.864	2.037.782	467.325	666.103
Toplam	19.168.227	16.720.918	6.610.470	5.337.903

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 – GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ (Devamı)

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2018	01.07.- 30.09.2017
İhracat, navlun ve liman giderleri	31.843.306	18.363.838	10.471.593	2.493.167
Satış komisyonları	8.534.253	9.033.596	2.274.496	3.006.857
Memur ücret ve giderleri	1.447.108	1.268.208	496.275	442.153
Dağıtım giderleri	950.138	1.341.176	505.004	369.907
Amortisman giderleri	21.676	8.569	9.890	4.750
Diğer giderler	802.900	632.032	368.456	102.524
Toplam	43.599.381	30.647.419	14.125.714	6.419.358

DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler satışların maliyeti, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ve genel yönetim giderleri toplamıdır.

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2018	01.07.- 30.09.2017
Satışların maliyeti	296.971.678	209.233.291	89.010.889	75.002.925
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	43.599.381	30.647.419	14.125.714	6.419.358
Genel yönetim giderleri	19.168.227	16.720.918	6.610.470	5.337.903
Toplam	359.739.286	256.601.628	109.747.073	86.760.186
İlk madde ve malzeme giderleri	175.840.588	103.827.594	58.312.501	37.772.988
Personel giderleri	35.503.398	29.248.622	12.365.594	8.549.697
İhracat, navlun ve liman giderleri	31.843.306	21.948.091	10.471.593	3.369.783
Elektrik giderleri	30.415.868	23.091.543	8.193.328	4.663.695
Amortisman giderleri	13.392.420	13.171.553	4.507.814	4.755.440
Enerji bedeli dağıtım gideri	10.765.345	7.589.404	3.716.403	2.124.190
Taşıeron giderleri	9.218.549	6.083.027	2.369.109	2.499.241
Kiralama giderleri	8.574.278	--	3.232.672	--
Satış komisyonları	8.534.253	9.033.596	2.274.496	3.006.857
Sarf malzeme kullanımları	7.818.123	13.373.890	2.452.590	9.467.094
Emtia stoklarındaki değişim	3.860.750	638.757	564.155	387.073
Bakım, onarım giderleri	3.604.060	2.356.734	1.271.150	591.687
Danışmanlık giderleri	3.597.078	1.781.718	1.568.775	694.849
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.971.552	2.043.624	1.065.714	594.363
Sigorta giderleri	2.953.766	2.457.078	1.026.760	683.660
Satılan hizmet maliyeti	2.333.297	--	2.063.193	--
Ödenen vergiler	1.218.227	1.152.101	169.888	322.985
Dağıtım giderleri	950.138	1.341.176	505.004	369.907
Ulaştırma,haberleşme,temsil ve konaklama giderleri	799.521	1.115.426	161.718	427.045
Yardım ve bağışlar	346.925	419.153	162.278	176.707
Mamul stoklarındaki değişim	(5.101.086)	8.345.937	(8.320.864)	5.061.071
Diğer	10.298.930	7.582.604	1.613.202	1.241.854
Toplam	359.739.286	256.601.628	109.747.073	86.760.186

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2018	01.07.- 30.09.2017
Pay başına kazanç:				
Net dönem karı	(23.997.197)	1.324.197	(24.054.872)	(922.709)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	720.000.000	720.000.000	720.000.000	720.000.000
Pay başına kazanç – TL, tam	(0,0333)	0,0018	(0,0334)	(0,0013)

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren %20’dir. 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2018 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemekte olup karın tamamının veya bir kısmının temettü olarak;

- Gerçek kişilere
- Gelir ve Kurumlar Vergisi’nden istisna veya muaf gerçek ve tüzel kişilere,
- Dar mükellef gerçek ve tüzel kişilere,

dağıtılması halinde %15 Gelir Vergisi Stopajı hesaplanır. Dönem karının sermayeye ilavesi halinde, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Kurumlar üçer aylık mali karları üzerinden 2018, 2019 ve 2020 yılları için %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

En az iki yıl süre ile elde tutulan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan karların %50’i, Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü şekilde sermayeye eklenmesi şartı ile vergiden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

5838 sayılı Kanunun 9. Maddesi ile 28 Şubat 2009 tarihinde yürürlüğe girmek üzere Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen 32/A maddesi ile yatırımları kazanç vergileri yoluyla özendirmek amacıyla, yatırımlardan elde edilen kazançlara indirimli vergi uygulanması esası getirilmiştir. Getirilen sistem teşvikli yatırımlardan elde edilen kazancın yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oran ile vergilendirilmesi esasına dayanmaktadır. Bu sisteme ilişkin esaslar 14 Temmuz 2009 tarih ve 2009/15199 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar ile Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar’ın Uygulanmasına İlişkin 2009/1 sayılı Tebliğ ile açıklanmıştır. Söz konusu düzenleme ile daha önceleri yürürlükte olan ve yatırım harcamalarının belli bir yüzdesinin kurumlar vergisi matrahından indirilmesini sağlayan Yatırım İndirimi uygulamasından farklı olarak, teşvikli yatırım tutarı üzerinden Bakanlar Kurulu Kararı’nda belirtilen “yatırıma katkı oranı” uygulanarak hesaplanacak “yatırıma katkı tutarı”na ulaşıncaya kadar teşvikli yatırımdan elde edilen kazancın indirimli kurumlar vergisi oranı ile vergilendirilerek yatırımın desteklenmesi söz konusudur. Bu kapsamda 30 Eylül 2018 tarihi itibarı ile Grup, öngörülebilen gelecekte faydalanacağı 20.697.843 TL (31.12.2017: 18.151.226 TL) tutarındaki vergi avantajını ilişikteki konsolide finansalar tablolarına yansıtmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

a)Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018	31.12.2017
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	41.201.903	30.039.306
	41.201.903	30.039.306

b) Ertelenen vergi

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, tebliğ ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	
	30.09.2018	31.12.2017
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(8.401.905)	(7.152.082)
Kıdem tazminatı karşılığı	1.925.582	1.952.261
Şüpheli ticari alacak	1.731.600	228.925
İzin karşılıkları	711.088	566.437
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	14.405.677	14.405.677
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	20.697.843	18.151.226
Dava karşılık giderleri	328.330	125.632
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	--	(147.716)
Ertelenmiş finansman gideri/geliri	--	(46.723)
Diğer	9.803.688	1.955.669
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	41.201.903	30.039.306

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenen vergi (Devamı)

Şirket kullanılmayan finansal zararlardan yararlanılabilecek düzeyde bir finansal karın oluşma olasılığını değerlendirirken,

- Kullanılmayan finansal zararlardan yararlanılabilecek kadar finansal kar yaratacak düzeyde vergilendirilebilir geçici farklara sahip olup olmadığı,
- Kullanılmayan finansal zararların kullanım süreleri dolmadan önce, finansal kara sahip olunmasının muhtemel olup olmadığı,
- Kullanılmayan finansal zararların nedenlerinin belirlenebilir olması ve bunun tekrarlanmasının beklenip beklenmediği,
- Kullanılmayan finansal zararların kullanılabileceği dönemde finansal kar yaratacak vergi planlama fırsatlarının şirket açısından mümkün olup olmadığı hususlarını dikkate almıştır.

Ertelenmiş vergi aktifli ayrılan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:

Zararın Gerçekleştiği Yıl	Göltas Enerji	Hazır Beton	Çimento	Son Kullanım Yılı
2013 Yılı	4.725.426	1.478.802	-	2018
2014 Yılı	4.623.168	-	-	2019
2016 Yılı	25.222.357	-	-	2021
2017 Yılı	26.464.015	3.203.447	2.385.851	2022
	61.034.966	4.682.249	2.385.851	
Ertelenmiş Vergi Etkisi	12.898.412	1.030.095	477.170	

30 Eylül 2018 itibarıyla Grup’un geleceğe ait karlılığın tahmin edilememesinden dolayı 5.904.249 TL (2017: 2.593.462 TL) tutarındaki kalan ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmamıştır.

Ertelenmiş vergi aktifli ayrılmayan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:

Zararın Sona Ereceği Dönem	Göltas Enerji	Hazır Beton	Çimento	Toplam
2017 yılında sona eren	-	5.225.339	-	5.225.339
2018 yılında sona erecek	678.911	-	-	678.911
Ertelenmiş Vergi Etkisi	678.911	5.225.339	-	5.904.250

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017
Dönem başı ertelenen vergi yükümlülüğü, net	30.039.306	21.771.511
Muhasebe politikası değişikliği sebebiyle toplam düzeltmeler (TFRS 9)	1.250.287	--
1 Ocak itibarıyla – yeniden düzenlenmiş	31.289.593	21.771.512
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	9.934.100	682.491
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	(21.790)	(18.703)
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	41.201.903	22.435.300

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30.09.2018	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	62.229.975	--	55.412.633	5.676
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	5.385.624	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özütü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	143.228	--	51.925	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	161	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	--	172.619	--	--
Göldağ Ltd. Şti.	--	--	181.251	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	3.973	120.336
Şüpheli alacak karşılığı (*)	(1.818.131)	--	--	--
	65.940.696	172.780	55.649.782	126.012

(*) TFRS 9 kapsamında ayrılan şüpheli alacak karşılığıdır.

31.12.2017	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	34.482.899	--	63.514.990	--
Göl Yatırım Holding(*)	4.109	--	--	1.364.323
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	4.923.235	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özütü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	139.583	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	--	105.405	--	--
Göldağ Ltd. Şti.	155	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	735	--	--
	39.549.981	106.140	63.514.990	1.364.323

(*)31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ticari olmayan borçlarda görünen 1.364.323 TL.Gölyatırım Holding’in temettü ve yansıtma faturalarından olan alacağıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<i>Alımlar</i>	1 Ocak-30 Eylül 2018			1 Ocak-30 Eylül 2017		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	5.192	--	151.633	3.472	--	149.696
Göl Yatırım (**)	--	--	814.242	--	--	1.269.657
Orkav	28.573	185.856	--	796	93.315	--
Elma-Su	--	--	47.854	2.551	--	7.799
Puccinelli-Elmataş	21.395	--	--	5.284	--	--
Ettaş	--	--	16.856	--	--	21.863
	55.160	185.856	1.030.585	12.103	93.315	1.449.015

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-30 Eylül 2018			1 Ocak-30 Eylül 2017		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (***)	12.958.724	-	9.618.370	9.902.728	--	4.811.756
Göl Yatırım	-	-	8.620	--	--	1.880
Elma-Su	12.707.412	-	48.876	2.131.110	--	14.478
Puccinelli-Elmataş	4.078	-	1.455	---	---	---
Orkav	13.415	6.313	-	9.309	3.972	667
Ettaş (****)	270	-	408.441	4.165	--	320.346
	25.683.899	6.313	10.085.762	12.047.312	3.972	5.149.127

Grup ilişkili taraflarla yaptığı işlemler neticesinde aşağıda belirtilen gelirleri elde etmiş ve muhtelif giderlere katlanmıştır. Bu işlemlerin şirket bazında detayı aşağıda özetlendiği gibidir:

(*) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 151.633 TL (30 Eylül 2017: 149.696 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 814.242 TL (30 Eylül 2017: 1.269.657 TL) tutarı ortak kullanım gider payından oluşmaktadır.

(***) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Orma’ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 9.618.370 TL (30 Eylül 2017: 4.811.756 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****)30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Ettaş’a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 408.441 TL (30 Eylül 2017: 320.346 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

Grup’un ortak masrafları Orma ve Göl Yatırım bünyesinde toplanmakta ve daha sonra belirli dağıtım anahtarları ile yararlanılan taraflara dağıtılmaktadır. Göl Yatırım Holding bünyesinde oluşan ortak masraflar ise, şirketlerin aktif büyüklüğü, cirosu ve çalışan sayıları esas alınarak dağıtımına tabi tutulmaktadır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ticari olmayan alacaklara uygulanan faiz oranı olarak TCMB-Elektronik Veri Dağıtım Sistemi bankalarca açılan mevduatlara uygulanan ağırlıklı faiz oranından 1 yıla kadar vadeli (TL üzerinden) faiz oranlarının aylık ortalamaları baz alınmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

Grup faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dâhil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Döviz kuru riski

Grup ağırlıklı olarak ABD\$ ve EURO cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk Lirası’na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup yabancı para kur riskini yabancı para varlıklarını ve yükümlülüklerini dengeli bir şekilde organize etmekte ve yükümlülükler ile varlıkların vadelerini ve yabancı para pozisyonlarını eşleştirme yoluyla yönetmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un yabancı para varlıklar ve borçların döviz tutarı ve TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30.09.2018	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	2.876.890	--	17.233.136
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	1.472.923	382	8.825.758
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	50.400	350.305
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.349.813	50.782	26.409.199
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	4.349.813	50.782	26.409.199
10. Ticari Borçlar	5.720.368	897.997	40.507.677
11. Finansal Yükümlülükler	12.826.810	4.830.000	110.406.073
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.575	--	93.297
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	18.562.753	5.727.997	151.007.047
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	11.339.040	24.306.805	236.867.564
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	11.339.040	24.306.805	236.867.564
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	29.901.793	30.034.802	387.874.611
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)	--	--	--
Pozisyonu (9-18+19)	(25.551.980)	(29.984.020)	(361.465.412)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	--	--	--
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31.12.2017	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	5.401.542	--	20.374.076
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	101.856	1.351	390.291
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	6.387.070	50.400	24.318.971
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	11.890.468	51.751	45.083.338
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	6.047.423	4.712.238	44.088.389
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	6.047.423	4.712.238	44.088.389
9. Toplam Varlıklar (4+8)	17.937.891	4.763.989	89.171.727
10. Ticari Borçlar	16.559.148	542.619	64.909.646
11. Finansal Yükümlülükler	18.813.725	5.300.000	94.895.640
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.575	--	58.747
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	35.388.448	5.842.619	159.864.033
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	18.936.890	24.552.294	182.293.941
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	18.936.890	24.552.294	182.293.941
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	54.325.338	30.394.913	342.157.974
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)	(36.387.447)	(25.630.924)	(252.986.247)
Pozisyonu (9-18+19)	--	--	--
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(48.821.940)	(30.393.562)	(321.393.607)
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	--	--	--
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz pozisyonu ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30.09.2018				
ABD\$'nin TL karşısında %15 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(22.959.221)	22.959.221	(22.959.221)	22.959.221
ABD\$ net etki	(22.959.221)	22.959.221	(22.959.221)	22.959.221
EURO'nun TL karşısında %15				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(31.260.589)	31.260.589	(31.260.589)	31.260.589
EURO net etki	(31.260.589)	31.260.589	(31.260.589)	31.260.589
Toplam etki	(54.219.809)	54.219.809	(54.219.809)	54.219.809

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31.12.2017				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(13.724.981)	13.724.981	(13.724.981)	13.724.981
ABD\$ net etki	(13.724.981)	13.724.981	(13.724.981)	13.724.981
EURO'nun TL karşısında %10				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(11.573.644)	11.573.644	(11.573.644)	11.573.644
EURO net etki	(11.573.644)	11.573.644	(11.573.644)	11.573.644
Toplam etki	(25.298.625)	25.298.625	(25.298.625)	25.298.625

DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.