

**Aslan Çimento Anonim Şirketi ve
Bağı Ortaklıkları**

30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu	1 - 2
Ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu	4
Ara dönem özet konsolide nakit akış tablosu	5
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	6 - 24

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle Özet konsolide finansal durum tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
Varlıklar	Dipnot referansları	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Dönen varlıklar		159.658.358	131.796.401
Nakit ve nakit benzerleri	4	8.528.700	2.277.052
Ticari alacaklar			
- ilişkili taraflardan ticari alacaklar	17	35.852.969	31.622.883
- ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	81.661.640	63.430.563
Diğer alacaklar			
- ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		9.483	4.376
Stoklar	10	29.084.167	29.003.855
Peşin ödenmiş giderler	11	1.672.460	2.161.888
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		6.129	469.108
Diğer dönen varlıklar		288.474	272.340
Ara toplam		157.104.022	129.242.065
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	6	2.554.336	2.554.336
Duran varlıklar		275.803.167	266.760.220
Diğer alacaklar			
- ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		451.400	417.427
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	13	37.469.363	36.838.673
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	7	8.780.801	8.801.303
Maddi duran varlıklar	8	219.542.958	213.066.872
Maddi olmayan duran varlıklar	9	3.583.018	3.994.313
Peşin ödenmiş giderler		2.048.431	345.337
Ertelenmiş vergi varlığı	21	3.927.196	3.296.295
Toplam varlıklar		435.461.525	398.556.621

İlişikte 6 ile 24'inci sayfalar arasında yer alan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle Özet konsolide finansal durum tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
Kaynaklar	Dipnot referansları	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli yükümlülükler		147.349.423	91.361.031
Kısa vadeli borçlanmalar	14	35.192.295	43.076.831
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	14	8.800.818	6.402.767
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	17	11.535.164	1.714.104
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		23.394.609	21.223.024
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.029.377	945.265
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	17	43.292.951	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.311.729	753.334
Ertelenmiş gelirler		2.216.260	2.189.799
Dönem karı vergi yükümlülüğü		2.292.413	-
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.050.000	-
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	16	6.542.162	3.933.520
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	9.691.645	11.122.387
Uzun vadeli yükümlülükler		24.571.270	26.518.231
Uzun vadeli borçlanmalar	14	13.169.881	15.594.603
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		8.248.524	7.666.505
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	16	3.152.865	3.257.123
Özkaynaklar		263.540.832	280.677.359
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		263.540.832	280.677.359
Ödenmiş sermaye		73.000.000	73.000.000
Sermaye düzeltme farkları		101.227.638	101.227.638
Paylara ilişkin primler		210.892	210.892
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç fonu		(1.751.078)	(1.716.895)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		44.470.192	34.992.620
Geçmiş Yıllar Karı		10.592.708	10.592.708
Net dönem karı		35.790.480	62.370.396
Toplam kaynaklar		435.461.525	398.556.621

İlişikte 6 ile 24'inci sayfalar arasında yer alan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Cari dönem		Önceki dönem		
	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	196.821.237	65.574.454	179.818.784	61.073.735	
Satışların maliyeti (-)	(123.903.418)	(44.124.935)	(112.670.750)	(38.628.001)	
Ticari faaliyetlerden brüt kar	72.917.819	21.449.519	67.148.034	22.445.734	
Brüt kar	72.917.819	21.449.519	67.148.034	22.445.734	
Genel yönetim giderleri (-)	(17.655.928)	(5.755.272)	(14.358.836)	(5.328.423)	
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(5.000.690)	(1.681.157)	(4.288.284)	(1.330.864)	
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(127.946)	(40.275)	(97.590)	(31.895)	
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19 11.324.040	3.238.528	8.301.835	1.596.037	
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19 (6.524.058)	(1.173.415)	(4.357.570)	(516.682)	
Esas faaliyet karı	54.933.237	16.037.928	52.347.589	16.833.907	
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	20 1.299.942	429.405	1.311.081	659.908	
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	20 (2.215.794)	(1.035.511)	(1.315.552)	(310.177)	
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar		637.568	617.399	(234.516)	879.228
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	54.654.953	16.049.221	52.108.602	18.062.866	
Finansman giderleri (-)	(10.302.366)	(4.348.429)	(2.824.636)	(1.853.679)	
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	44.352.587	11.700.792	49.283.966	16.209.187	
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	(8.562.107)	(2.262.848)	(876.958)	(4.912.899)	
- Dönem vergi gideri	(9.186.182)	(2.309.452)	(5.721.304)	588.017	
- Ertelemiş vergi geliri / gideri (-)	21 624.075	46.604	4.844.346	(5.500.916)	
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	35.790.480	9.437.944	48.407.008	11.296.288	
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	
Ana ortaklık payları		35.790.480	9.437.944	48.407.008	11.296.288
Ana ortaklık hissedarlarına ait bin pay başına kazanç	12	0,49	0,13	0,66	0,15
Diğer kapsamlı gelirler/(giderler)					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(34.183)	-	(458.424)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal Kayıp/Kazanç		(34.132)	-	(506.109)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlara ait Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal Kayıp/Kazanç		(6.877)	-	(53.537)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler					
- Ertelemiş Vergi Gideri (-)/Geliri	21	6.826	-	101.222	-
Diğer kapsamlı gider toplamı		(34.183)	-	(458.424)	-
Toplam kapsamlı gelir		35.756.297	9.437.944	47.948.584	11.296.288
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		35.756.297	9.437.944	47.948.584	11.296.288

İlişikte 6 ile 24'inci sayfalar arasında yer alan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp kazanç fonu	Paylara ilişkin primler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/(zararları)	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla bakiye	73.000.000	101.227.638	(917.453)	210.892	32.341.136	10.592.708	32.816.316	249.271.237	-	249.271.237
Temettüpler	-	-	-	-	-	-	(30.164.832)	(30.164.832)	-	(30.164.832)
Geçmiş dönem karının transferi	-	-	-	-	2.651.484	-	(2.651.484)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(458.424)	-	-	-	48.407.008	47.948.584	-	47.948.584
30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla bakiye	73.000.000	101.227.638	(1.375.877)	210.892	34.992.620	10.592.708	48.407.008	267.054.989	-	267.054.989
1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla bakiye	73.000.000	101.227.638	(1.716.895)	210.892	34.992.620	10.592.708	62.370.396	280.677.359	-	280.677.359
Temettüpler	-	-	-	-	-	-	(52.892.824)	(52.892.824)	-	(52.892.824)
Geçmiş dönem karının transferi	-	-	-	-	9.477.572	-	(9.477.572)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(34.183)	-	-	-	35.790.480	35.756.297	-	35.756.297
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla bakiye	73.000.000	101.227.638	(1.751.078)	210.892	44.470.192	10.592.708	35.790.480	263.540.832	-	263.540.832

İlişikte 6 ile 24'inci sayfalar arasında yer alan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide nakit akış tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Cari dönem	Önceki dönem
	Sınırlı	Sınırlı
	denetimden	denetimden
	geçmemiş	geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak-
	referansları	30 Eylül 2015
		1 Ocak- 30 Eylül 2014
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	45.098.873	25.620.061
Dönem karı/zararı	35.790.480	48.407.008
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	38.324.945	14.451.425
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler	8.562.107	876.958
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	14.589.791	9.223.089
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	7.060.518	3.426.125
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	8.535.333	1.731.613
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler	20 214.763	(1.040.876)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler	(637.567)	234.516
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(23.947.151)	(33.744.165)
Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	(275.506)	6.841.203
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	(22.461.164)	(36.728.899)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	(1.268.880)	(635.066)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	11.992.645	(4.119.687)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	(11.934.246)	898.284
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	50.168.274	29.114.268
Ödenen temettüleri	(2.607)	(42.398)
Alınan faiz	1.363.997	745.832
Vergi ödemeleri/iadeleri	(6.430.791)	(4.197.641)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(21.036.689)	(38.706.104)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	1.124.526	1.574.242
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8,9 (22.161.215)	(40.280.346)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(17.810.459)	13.985.275
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriş ve çıkışları(net)	(7.934.764)	16.803.420
Ödenen faiz	(9.875.695)	(2.818.145)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış	6.251.725	899.232
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4 2.276.975	2.526.252
F. Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4 8.528.700	3.425.484

İlişikte 6 ile 24'inci sayfalar arasında yer alan özet dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Para birimi – Türk Lirası (TL))

1. Genel bilgi

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

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

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

30 Eylül 2015, 31 Aralık 2014 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıkların ve iştiraklerin faaliyet alanları ve iştirak yüzdeleri'nin detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık/iştirak	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2014
Aslan Sağlık Eğitim ve Kültür Vakfı (Vakıf)	Sağlık, eğitim ve kültür konularında bağış yapmak (16 Nisan 2015 tarihi itibarıyla varlığı sona ermiştir.)	Türkiye	%100,00	%100,00	%100,00
Marmara Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (Marmara Madencilik)	Her çeşit maden araması, çıkarılması, bulunması, işlenmesi ve işletilmesi ile bunların ham, yarı mamul, mamul hale getirilmesi, alınması ve satılması	Türkiye	%98,90	%98,90	%98,90
OYAK Beton San.ve Tic. A.Ş.	Hazır beton üretimi.	Türkiye	%23,98	%23,98	%23,98

Aslan Çimento A.Ş. beton tesislerini OYAK Beton'a 1 Nisan 2010 tarihinde kiralamıştır, kiralama işleminin gerçekleştiği tarihten itibaren beton faaliyetine ara vermiştir, yine bu tarihten itibaren herhangi bir agrega satış faaliyeti olmamıştır.

Aslan Sağlık, Eğitim ve Kültür Vakfı'nın vakıf senedinin 18. maddesine göre, Vakıf'ın amaç ve hizmet konularını gerçekleştirilmesi olanaksız duruma geldiğinden, devamında yarar olmayacağı anlaşıldığından Vakıf'ın yönetim kurulu 2014 yılında Vakıf'ın dağıtılmasına karar vermiş, karar gereği yasal işlemler 16 Nisan 2015 tarihinde, Vakıf'ın varlığını devretmesiyle tamamlanmıştır.

Aslan Çimento, Vakıf ve Marmara Madencilik bundan böyle "Şirket" olarak anılacaktır. Şirket'in ana ortağı OYAK'dır.

Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 95 beyaz yakalı ve 148 mavi yakalı olmak üzere 243'dir (31 Aralık 2014 - 233).

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar yayınlanmak üzere 26 Ekim 2015 tarihinde Aslan Çimento A.Ş'nin Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Genel Kurul'un, Şirket Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri

Şirket'in ara dönem finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGG") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Şirket, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlamıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket'in finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2014 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır. Şirket, ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlarken yıl sonunda uyguladığı muhasebe politikalarını uygulamıştır. Şirket'in dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar KGG tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Konsolide finansal tablolar Aslan Çimento ve bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını kapsar. Kontrol normal şartlarda eğer Grup bir şirketin sermayesi üzerindeki oy hakkının doğrudan ya da dolaylı olarak %50'sinden fazlasına sahipse ve bir şirketin operasyonlarından kar sağlamak için finansman ve faaliyet politikalarını yönlendirebiliyorsa bulunmaktadır. Bağlı ortaklıklar tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özkaynakları karşılığında netleştirilmiştir.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide gelir tablosuna dahil edilmektedir.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar; konsolide finansal durum tablosunda, maliyetlerine Grup'un iştirakin net varlıklarındaki payına alım sonrası değişikliklerin eklenmesi ve herhangi bir değer düşüklüğü varsa bununla ilgili karşılığın düşülmesiyle suretiyle özkaynaktan pay alma yöntemine uygun şekilde gösterilmektedir. Konsolide gelir tablosu Aslan Çimento'nun iştirakinin faaliyet sonuçlarındaki payını yansıtmaktadır.

Konsolidasyon kapsamındaki şirketler arasındaki bakiyeler ve işlemler, şirketler arası karlar ile gerçekleşmemiş karlar ve zararlar dahil olmak üzere elimine edilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer durumdaki işlemler ve olaylar için uygulanan benzer muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Netleştirme/mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

i. Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

ii. 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> ¹
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40</i> ¹

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik ‘hakediş koşulu’ ve ‘piyasa koşulu’ tanımlarını değiştirirken ‘performans koşulu’ ve ‘hizmet koşulu’ tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39’a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedigine açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

- ii. 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52'nci paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

- iii. Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Şirket, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.3 Önceki dönemlere ilişkin konsolide finansal tablolara yapılan sınıflamalar:

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

3. Operasyonlardaki mevsimsellik

Mevsimsel trendlere uyum gösteren bir sektör olmasından dolayı, çimento sektöründe genellikle yılın ikinci ve üçüncü çeyreklerinde, ilk ve son çeyreklere göre satışların ve faaliyet karlarının daha yüksek olması beklenir. Bu nedenle 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bankadaki nakit	6.546.976	1.562.647
Vadesiz mevduatlar	2.045.846	1.522.252
Vadeli mevduatlar	4.501.130	40.395
Alınan Çekler(*)	1.981.724	714.405
Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri	8.528.700	2.277.052
Eksi – Faiz tahakkukları	(1.171)	(77)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	8.527.529	2.276.975

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

30 Eylül 2015 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2014- Yoktur).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle vadeli mevduatlarla ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır.

Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	30 Eylül 2015
30.09.2015	01.10.2015	230.000	ABD Doları	0,50	699.959
30.09.2015	01.10.2015	3.801.171	TL	11,25	3.801.171
					4.501.130
Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2014
23.12.2014	26.01.2015	40.395	TL	7,74	40.395
					40.395

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

5. İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ticari alacaklar	55.133.613	41.125.098
Alacak senetleri	42.270.506	38.110.181
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(15.742.479)	(15.804.716)
	81.661.640	63.430.563

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların teminat altına alınmış kısmı 63.841.601 TL (31 Aralık 2014 - 51.406.515 TL) olup 9.358.529 TL (31 Aralık 2014 – 8.918.288 TL) tutarındaki kısmı doğrudan borçlandırma sistemi kapsamında bankalar tarafından açılmış limitleri içermektedir. Kalan 54.483.072 TL tutarındaki kısmı teminat mektubu, teminat senedi, ipotek ve teminat çekinden oluşmaktadır (31 Aralık 2014 – 42.488.227 TL).

Alacaklar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle bilançoda yer alan TL ticari alacakların iskontosu için uygulanan faiz oranı %12,54 (31 Aralık 2014 - %10,40)'dir.

Şüpheli alacaklar karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014
Açılış bakiyesi	(15.804.716)	(15.852.186)
Tahsilatlar	62.237	75.736
Kapanış bakiyesi	(15.742.479)	(15.776.450)

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

	Toplam	Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacaklar				
		< 30 gün	30-60 gün	60-90 gün	90-120 gün	>120 gün
30 Eylül 2015	12.281.804	4.805.915	4.867.109	891.988	418.469	1.298.323
31 Aralık 2014	9.685.547	4.561.681	3.762.099	908.509	272.174	181.084

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

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

Ayrıca karşılık tutarı belirlenirken dava konusu olmuş alacaklara ilişkin hukuk müşavirlerinin görüşleri değerlendirilmekte ve bilanço tarihi itibariyle elde bulunan teminatların dışında finansal tabloların onaylanma tarihine kadar geçen süre zarfında edinilen teminatlar da göz önünde bulundurulmaktadır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

5. İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (devamı)

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla yapmış olduğu değerlendirmeler neticesinde, yönetim yukarıdaki tabloda yer alan vadesi geçmiş alacakların değer düşüklüğüne uğramadığı sonucuna varmış ve dolayısıyla ilişikteki finansal tablolarda bu alacaklara ilişkin bir karşılık ayırmamıştır.

6. Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan satış amaçlı elde tutulan varlık yoktur (30 Eylül 2014 - Yoktur).

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan satış amaçlı elde tutulan varlık yoktur (30 Eylül 2014 - Yoktur).

7. Yatırım amaçlı gayrimenkuller

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (30 Eylül 2014 - Yoktur).

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (30 Eylül 2014 - Yoktur).

Maddi duran varlıklardan transfer girişi 233.624 TL'dir (30 Eylül 2014 - Yoktur).

8. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 21.432.933 TL'dir (30 Eylül 2014 – 40.243.702 TL).

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 5.806.552 TL'dir (30 Eylül 2014 - 105.132 TL).

Yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer çıkışı 233.624 TL'dir (30 Eylül 2014 - Yoktur).

9. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 728.282 TL'dir (30 Eylül 2014 – 36.644 TL).

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Eylül 2014 – 3.273.331 TL).

10. Stoklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlk madde ve malzeme	23.488.170	22.223.729
Yarı mamuller	2.043.197	4.001.617
Mamuller	4.181.533	3.481.776
Ticari Mallar	269.728	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(898.461)	(703.267)
	29.084.167	29.003.855

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

10. Stoklar (devamı)

Değer düşük karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Açılış bakiyesi	(703.267)	(301.435)
Dönem gideri	(385.054)	-
Konusu kalmayan karşılık	189.860	301.435
	(898.461)	-

11. Peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Gelecek aylara ait giderler	1.100.336	1.774.189
Verilen sipariş avansları	572.124	387.699
	1.672.460	2.161.888

12. Pay başına kazanç

Ortaklığa ait pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı (bin adet)	73.000.000	73.000.000
Ana ortaklığa ait net dönem karı	35.790.480	48.407.008
Bin pay başına kar	0,49	0,66

13. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	İştirak oranı	Tutar	İştirak oranı	Tutar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş	%23,98	37.469.363	%23,98	36.838.673
Toplam		37.469.363		36.838.673

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

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

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

13. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (devamı)

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar	254.870.454	209.859.234
Yükümlülükler	212.216.083	169.834.930
Satış gelirleri	364.902.543	394.776.093
Net dönem karı/(zararı)	2.658.747	(12.109.028)
Dönem diğer kapsamlı gideri	(28.680)	(388.859)

14. Finansal borçlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli finansal borçlar	35.192.295	43.076.831
Banka kredileri	35.192.295	43.076.831
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	8.800.818	6.402.767
Banka kredileri	8.800.818	6.402.767
Uzun vadeli finansal borçlar	13.169.881	15.594.603
Banka kredileri	13.169.881	15.594.603
	57.162.994	65.074.201

Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	30 Eylül 2015
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
Günlük	1.697.877	TL	0	1.697.877
15.10.2015	8.050.027	TL	13,40	8.050.027
13.10.2015	15.266.635	TL	11,95	15.266.635
09.11.2015	10.177.756	TL	11,95	10.177.756
<i>Uzun vadeli teminatsız banka kredileri</i>				
19.04.2018	5.075.413	ABD Doları	Libor+3,2	15.446.005
19.04.2018	2.143.954	ABD Doları	4,00	6.524.694
				57.162.994

Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2014
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
05.01.2015	20.162.680	TL	9,96	20.162.680
05.01.2015	20.163.333	TL	10,00	20.163.333
02.01.2015	2.750.818	TL	10,20	2.750.818
<i>Uzun vadeli teminatsız banka kredileri</i>				
19.04.2018	6.461.455	ABD Doları	Libor+3,2	14.983.470
19.04.2018	3.024.667	ABD Doları	4,00	7.013.900
				65.074.201

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

15. Özkaynaklar

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

Şirket'in 2014 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı 19 Mart 2015 tarihinde yapılmış ve toplantıda 10 Aralık 2015 tarihinde ödenmek üzere üzere Adi Hisse Senedi Sahiplerine brüt 52.541.194,93 TL, Kurucu Hisse Senedi Sahiplerine brüt 351.628,71 TL kar dağıtımına karar verilmiştir.

16. Karşılıklar ve şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/ipotek/rehin (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir :

Şirket tarafından verilen TRİ'ler;

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	4.554.246	7.988.868
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	4.554.246	7.988.868

Şirket tarafından açılmış ve bilanço tarihi itibariyle devam etmekte olan davaların toplam tutarı 18.251.280 TL'dir (31 Aralık 2014 - 18.592.844 TL).

Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibariyle devam eden davaların toplam riski 3.110.037 TL (31 Aralık 2014 – 3.445.554 TL) olup bu davaların 284.877 TL'si (31 Aralık 2014 – 275.994 TL) sigorta kapsamındadır. Şirket yönetimi, hukuk danışmanlarının görüşleri doğrultusunda, konsolide mali tablolarda toplam 2.825.160 TL tutarında karşılık yansıtmıştır (31 Aralık 2014 – 3.169.560 TL).

Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle yatırım taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2014 –Yoktur).

Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle, tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu kefaletler bulunmamaktadır (31 Aralık 2014 – Yoktur).

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

Faaliyet kiralama taahhütleri	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bir yıl içerisinde	27.560	51.408
Bir-beş yıl arasında	-	15.137
	27.560	66.545

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

17. İlişkili taraflardan alacaklar - borçlar

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve vadeleri 0-120 gün arasında değişmektedir. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır. İlişkili şirket bakiyelerinin vadesi geçen kısmına faiz işletilmektedir.

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

Konsolidasyona dahil olan şirketler ile ilgili tüm işlem ve bakiyeler elimine edildiği için bu dipnotta verilmemektedir. 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili bakiyeler aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2015			
	Alacaklar kısa vadeli		Borçlar kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler				
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	35.733.588	-	164.822	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş. (3)	64.247	-	2.782.736	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.(3)	53.625	-	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (3)	826	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.(3)	683	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	-	-	4.457.625	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (3)	-	-	1.566.851	-
Bolu Çimento Sanayii A.Ş. (3)	-	-	1.105.186	-
Omsan Lojistik A.Ş.(3)	-	-	665.491	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	250.096	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	-	237.079	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(3)	-	-	229.292	-
OYAK İnşaat A.Ş. (3)	-	-	70.800	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	2.950	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (1)	-	-	2.236	43.292.951(*)
	35.852.969	-	11.535.164	43.292.951

- (1) Ana ortak
(2) İştirak
(3) Ana ortağın kontrolü altındaki şirket

(*) 10 Aralık 2015 tarihinde ödenecek olan temettü bedelidir.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

17. İlişkili taraflardan alacaklar, borçlar (devamı)

	31 Aralık 2014			
	Alacaklar kısa vadeli		Borçlar kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>				
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	31.601.223	-	252.956	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	19.186	-	-	-
Bolu Çimento Sanayii A.Ş.(3)	1.683	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.(3)	661	-	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (3)	130	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	-	-	532.111	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	464.899	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	-	-	156.770	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (3)	-	-	114.444	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş. (3)	-	-	110.627	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (3)	-	-	46.584	-
OYAK İnşaat A.Ş. (3)	-	-	23.460	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (1)	-	-	6.565	-
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	-	-	5.688	-
	31.622.883	-	1.714.104	-

- (1) Ana ortak
(2) İştirak
(3) Ana ortağın kontrolü altındaki şirket

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

17. İlişkili taraflardan alacaklar, borçlar (devamı)

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içerisinde ilişkili taraflar ile yapılan başlıca işlemler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak – 30 Eylül 2015									
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alınan faizler	Sabit kıymet satışı	Sabit kıymet alımı	Kira geliri	Hammadde yardımcı malzeme alımları	Diğer sair giderler(*)	Diğer sair gelirler	Mamul alım	Mamul satış gelirleri
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	52.475	172.828	-	-	42.574	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	247.276	-	-	1.012.506	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	169.861	-	-	1.527.478	22.884	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	4.050	-	-	2.250	-	-
Vize Agregası Asfalt Mad.San.ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	3.600	-	-	2.000	-	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş..(2)	-	-	-	-	7.620.610	-	54.665	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	2.138.708	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.993.118	6.949	150	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.111.394	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.(2)	-	-	-	-	973.348	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayii A.Ş. (2)	-	-	-	-	442.925	-	-	2.588.610	-
Omsan Havacılık A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	11.713	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerleme A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	11.000	-	-	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	1.860	-	-	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	16.631	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (2)	-	-	-	-	-	-	1.799	1.334.565	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	1.545	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	5.296.899	-
	1.115.904	52.475	861.703	840.346	16.313.432	2.794.080	101.924	9.220.074	41.374.641

1 Temmuz – 30 Eylül 2015									
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alınan Faizler	Sabit kıymet satışı	Sabit kıymet alımı	Kira geliri	Hammadde yardımcı malzeme alımları	Diğer sair giderler(*)	Diğer sair gelirler	Mamul alım	Mamul satış gelirleri
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	52.475	111.315	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	86.592	-	-	390.152	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	98.499	-	-	391.569	7.796	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	1.350	-	-	750	-	-
Vize Agregası Asfalt Mad.San.ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	900	-	-	500	-	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş..(2)	-	-	-	-	3.405.645	-	54.665	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	643.920	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.993.118	-	150	-	-
Bolu Çimento Sanayii A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	1.531.063	-
Omsan Havacılık A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	11.713	-	-	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	656	-	-	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	329	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (2)	-	-	-	-	-	-	1.799	1.334.565	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	580	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	3.813.616	-
	322.359	52.475	447.877	339.361	6.626.184	913.857	66.569	6.679.244	12.267.939

- (1) İştirak
(2) Ana ortağın kontrolü altındaki şirket

(*) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan gider temizlik, organizasyon, seyahat ve konaklama, bilgi işlem hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan gider güvenlik hizmetinden,

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

17. İlişkili taraflardan alacaklar, borçlar (devamı)

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içerisinde ilişkili taraflar ile yapılan başlıca işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2014							
	Alınan faizler	Sabit kıymet satış hasılatı	Sabit kıymet alımı	Kira geliri	Hammadde yardımcı malzeme alımları	Diğer sair giderler(**)	Diğer sair gelirler(*)	Mamul satış gelirleri
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	612.209	1.059.322	1.165.768	270.180	2.270.512	-	554.767	28.397.865
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	37.542	134.654	-	-	93.994	-	-
OYAK İnşaat A.Ş.(2)	-	-	602.500	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	186.244	-	-	1.351.871	21.608	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	70.625	-	-	1.229	-	-
Erdemir Müh.Yön.ve Dan.Hizm. A.Ş.(2)	-	-	50.301	-	-	-	-	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizm. A.Ş.(2)	-	-	8.743	-	-	69.535	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	7.285	-	-	719.163	-	-
Bolu Çimento Sanayii A.Ş. (2)	-	-	-	-	2.685.966	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	-	-	-	-	2.296.022	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.(2)	-	-	-	-	2.094.170	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	2.087.835	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.(2)	-	-	-	-	1.150.836	-	1.358	-
OYAK Yatırım Menkul Değerleme A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	11.000	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	1.900	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	1.718	-
	612.209	1.096.864	2.226.120	270.180	12.585.341	2.248.692	579.451	28.397.865

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Temmuz – 30 Eylül 2014							
	Alınan faizler	Sabit kıymet satış hasılatı	Sabit kıymet alımı	Kira geliri	Hammadde yardımcı malzeme alımları	Diğer sair giderler(**)	Diğer sair gelirler(*)	Mamul satış gelirleri
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	245.689	1.059.322	136.930	79.485	429.666	-	114.884	10.100.782
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	7.839	50.585	-	-	93.277	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	186.244	-	-	361.663	6.900	-
OYAK İnşaat A.Ş.(2)	-	-	140.000	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	66.412	-	-	475	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	7.285	-	-	253.948	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	818.795	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	-	-	-	-	772.858	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.(2)	-	-	-	-	564.875	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.(2)	-	-	-	-	451.699	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	675	-
	245.689	1.067.161	587.456	79.485	3.037.893	709.363	122.459	10.100.782

- (1) İştirak
(2) Ana ortağın kontrolü altındaki şirket

- (*) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan gelirin tamamı (554.767 TL) rödavans gelirinden oluşmaktadır.
(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan gider temizlik, organizasyon, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan gider güvenlik hizmetinden, OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizm. A.Ş.'den olan gider bilgi işlem hizmet ve lisans bedellerinden oluşmaktadır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

17. İlişkili taraflardan alacaklar, borçlar (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ve 2 yönetim kurulu üyesine (2014 yılı - Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı, 2 yönetim kurulu üyesi) sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.168.751	1.209.381
Kıdem tazminatı	21.696	19.318
	1.190.447	1.228.699

18. Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek vergi ve fonlar (*)	9.668.138	6.098.305
Diğer	23.507	5.024.082
	9.691.645	11.122.387

(*) Ödenecek vergi ve fonlarda bulunan 9.668.138 TL'nin 7.933.924 TL'si 19 Mart 2015 tarihinde yapılan olağan genel kurulda onaylanan 2014 yılı temettü dağıtımına ait stopaj tutarı, 1.716.156 TL'si Eylül 2015 dönemine ait ödenecek katma değer vergisi ve 18.058 TL'si ödenecek damga vergisi ve diğer vergilerden oluşmaktadır.

19. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Reeskont faiz geliri	7.486.390	2.491.385	5.532.156	1.187.509
Vade farkı gelirleri	1.216.883	373.483	727.949	272.968
Hurda satış geliri	560.273	215.117	408.660	12.428
Kambiyo karı	354.239	105.213	327.820	(123.854)
Kira geliri (**)	254.214	136.307	582.326	121.916
Konusu kalmayan karşılıklardan gelirler (*)	210.613	(163.371)	117.428	65.000
Kısa vadeli mevduatlardan kaynaklı faiz geliri	147.037	114.690	17.855	790
Diğer	1.094.391	(34.296)	587.641	59.280
	11.324.040	3.238.528	8.301.835	1.596.037

(*) 1 Ocak-30 Eylül 2015 konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 210.613 TL'nin 62.237 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat, 148.376 TL'si dava karşılık iptalidir.

1 Ocak-30 Eylül 2014 konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 117.428 TL nin 75.736 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat, 41.692 TL'si dava karşılık iptalidir.

(**) 1 Ocak-30 Eylül 2015 kira gelirlerinde bulunan 254.214 TL'nin 246.564 TL'si iskele kira geliri, 7.650 TL'si ofis kira gelirinden oluşmaktadır.

1 Ocak-30 Eylül 2014 kira gelirlerinde bulunan 582.326 TL'nin 554.767 TL'si Rödavans geliri, 27.559 TL'si iskele kira gelirinden oluşmaktadır.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

19. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler (-) (devamı)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Amortisman giderleri	(2.755.184)	(835.640)	(932.640)	(273.567)
Reeskont faiz giderleri	(1.870.969)	200.965	(2.133.324)	(91.229)
Kambiyo zararı	(714.538)	(315.496)	(327.029)	28.555
Tazminat ve ceza giderleri	(482.251)	-	(102.958)	(19.072)
Karşılık giderleri	(357.711)	(55.077)	(333.013)	(83.229)
Komisyon giderleri	(11.550)	-	-	-
Bağış	(6.850)	(150)	(35.737)	(4.023)
Diğer	(325.005)	(168.017)	(492.869)	(74.117)
	(6.524.058)	(1.173.415)	(4.357.570)	(516.682)

20. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Kira geliri	967.697	382.113	270.180	79.485
Duran varlık satış karı	332.245	47.292	1.040.876	580.423
Menkul Kıymet Satış Karı	-	-	25	-
	1.299.942	429.405	1.311.081	659.908

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Kiralık tesislere ait amortisman giderleri	(1.226.297)	(484.527)	(722.299)	(231.306)
Kiralık tesislere ait diğer giderler	(422.506)	(109.549)	(593.253)	(78.871)
Duran varlık satış/çıkış zararı	(546.991)	(441.435)	-	-
	(2.215.794)	(1.035.511)	(1.315.552)	(310.177)

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

21. Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2014 - %20).

Türkiye'de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014
	Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)
Yatırım indirimi (*)	6.885.933	7.295.438	(409.505)	4.310.000
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	(6.529.873)	(6.669.249)	139.376	330.954
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	1.859.705	1.533.301	326.404	243.763
Ecrimisil karşılığı	528.357	495.335	33.022	46.359
Alacak ve borç reeskontu	205.781	120.429	85.352	(48.770)
Stoklar	(2.362)	28.576	(30.938)	(102.221)
Diğer geçici farklar, net	979.655	492.465	487.190	165.483
	3.927.196	3.296.295	630.901	4.945.568

(*) Şirket'in Atık baca gazı ısısından elektrik enerji üretimi yatırımı ile ilgili olarak alınan yatırım teşvik belgesi kapsamında gümrük vergisi muafiyeti, faiz desteği, sigorta primi işveren hissesi desteği, indirimli vergi oranı ve KDV istisnasından yararlanma hakkı bulunmaktadır. Bu kapsamda gelecek dönemlerde kullanılacak olan 6.885.933 TL (31 Aralık 2014 – 7.295.438 TL) tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifleri olarak muhasebeleştirilmiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla 6.826 TL (30 Eylül 2014: 101.222 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi geliri bakiyesi kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

22. Yabancı para pozisyonu

Şirket'in 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibari ile yabancı para pozisyonları detayları aşağıdaki gibidir.

30 Eylül 2015	Döviz tutarı USD	Döviz tutarı AVRO	Toplam TL
Nakit ve nakit benzerleri	240.800	7.414	758.191
Verilen sipariş avansları	-	432.333	1.479.098
Banka kredileri	(7.219.368)	-	(21.970.703)
Ticari borçlar	(2.165.500)	(43.598)	(6.739.424)
Diğer borç ve yükümlülükler	(1.900)	(300)	(6.809)
Net yabancı para pozisyonu	(9.145.968)	395.849	(26.479.647)

31 Aralık 2014	Döviz tutarı USD	Döviz tutarı AVRO	Toplam TL
Nakit ve nakit benzerleri	4.427	1.862	15.519
Ticari alacaklar	50	-	116
Verilen sipariş avansları	-	20.083	56.648
Banka kredileri	(9.486.122)	-	(21.997.370)
Ticari borçlar	(2.704.362)	(161.897)	(6.727.806)
Alınan avanslar	-	(103)	(292)
Diğer borç ve yükümlülükler	(1.900)	(300)	(5.251)
Net yabancı para pozisyonu	(12.187.907)	(140.355)	(28.658.436)

Kur riskine duyarlılık

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

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

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.783.393)	2.783.393
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(2.783.393)	2.783.393
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	135.427	(135.427)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	135.427	(135.427)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	-	-
Toplam (3+6+9)	(2.647.966)	2.647.966

Aslan Çimento Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Türk Lirası (TL))

22. Yabancı para pozisyonu (devamı)

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.826.254)	2.826.254
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(2.826.254)	2.826.254
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(39.590)	39.590
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(39.590)	39.590
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	-	-
Toplam (3+6+9)	(2.865.844)	2.865.844

23. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.