

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ
ÇİMENTO SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.'NİN
01.01.– 30.09.2015 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR**

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

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 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	9-11
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	12-13
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-16
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR.....	17
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	18-19
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
DİPNOT 9 STOKLAR	20
DİPNOT 10 FİNANSAL VARLIKLAR	21
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	21
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	23
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	23-24
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR.....	24
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	24
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-26
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR ...	26-27
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR.....	28-29
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ.....	30
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	31
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	32
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	33-34
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	35-36
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37-39

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 VE 31.12.2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Varlıklar	Dipnot referansları	30.09.2015	31.12.2014
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	8.072.928	38.884.750
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	34.837.858	27.746.863
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	115.420.364	79.746.886
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	15.587.682	5.925.689
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	885.147	1.250.390
Stoklar	9	62.753.073	70.803.587
Peşin ödenmiş giderler	14	15.733.091	17.058.964
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		1.033.703	188.179
Diğer dönen varlıklar	15	407.645	2.509.950
Toplam dönen varlıklar		254.731.491	244.115.258
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	15.832.116	10.783.562
Diğer alacaklar		245.560	210.680
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3.b	364.862	2.213.217
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	3.122.000	3.122.000
Maddi duran varlıklar	12	371.042.965	308.780.664
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	4.303.749	4.160.123
Peşin ödenmiş giderler	14	2.688.875	576.534
Ertelemiş vergi varlığı	24.b	5.569.210	--
Toplam duran varlıklar		403.532.785	330.210.228
Toplam varlıklar		658.264.276	574.325.486

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 VE 31.12.2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Kaynaklar	Dipnot referansları	30.09.2015	31.12.2014
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	28.877.285	2.295.517
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	67.528.488	42.303.671
Finansal kiralama borçları		1.257.908	919.671
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	25	105.307	271.463
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	39.841.076	36.559.891
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	2.202.833	1.667.632
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	1.396.406	--
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	3.409.196	1.511.920
Ertelenmiş gelirler	14	10.143.301	3.099.927
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24.a	--	2.748.820
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	2.332.662	1.892.145
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		1.833.355	1.716.955
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		158.927.817	94.987.612
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	189.373.321	137.199.450
Finansal kiralama borçları		1.674.207	2.252.074
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	9.187.386	8.809.297
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		762.044	836.635
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		18.839	--
Ertelenen vergi yükümlülüğü	24.b	2.909.987	282.045
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		203.925.784	149.379.501
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19.a	7.200.000	7.200.000
Sermaye düzeltmesi farkları	19.b	95.258.943	95.258.943
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		1.127.827	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.c	5.078.713	2.702.137
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.d	37.592.128	29.636.950
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.877.797	6.877.797
Geçmiş yıllar karları		113.532.754	113.594.731
Net dönem karı		1.197.928	46.994.628
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		267.866.090	302.265.186
Kontrol gücü olmayan paylar		27.544.585	27.693.187
Toplam özkaynaklar		295.410.675	329.958.373
Toplam kaynaklar		658.264.276	574.325.486

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 VE 30.09.2014 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot referansları	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2014
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	302.173.358	287.758.842	70.950.684	70.732.890
Satışların maliyeti (-)	20	(197.710.762)	(192.675.945)	(60.014.764)	(48.375.747)
Brüt kar		104.462.596	95.082.897	10.935.920	22.357.143
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21.b	(43.410.728)	(30.948.875)	(5.536.526)	(9.015.829)
Genel yönetim giderleri (-)	21.a	(17.226.671)	(17.312.285)	(5.147.878)	(6.746.283)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		20.945.436	14.877.849	5.354.042	4.423.115
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(17.408.595)	(6.377.220)	(3.688.185)	(1.688.576)
Faaliyet karı		47.362.038	55.322.366	1.917.373	9.329.570
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		3.158.523	203.458	3.075.341	42.873
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(674.427)	(58.178)	(674.427)	(6.885)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar	3.b	(1.848.355)	(646.215)	(894.874)	(337.949)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		47.997.779	54.821.431	3.423.413	9.027.609
Finansman gelirleri		15.642.145	--	5.479.913	--
Finansman giderleri (-)		(64.922.247)	(7.863.995)	(37.901.820)	(4.123.741)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		(1.282.323)	46.957.436	(28.998.494)	4.903.868
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri	24.a	(1.473.196)	(11.843.889)	736.230	(3.128.163)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.b	3.814.864	2.891.196	3.824.552	1.797.512
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		1.059.345	38.004.743	(24.437.712)	3.573.217
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(138.583)	840.983	(4.504.800)	605.901
Ana ortaklık payları		1.197.928	37.163.760	(19.932.912)	2.967.316
Pay başına kazanç – TL	23	0,0017	0,0516	(0,0277)	0,0041

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 VE 30.09.2014 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot referansları	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2014
Net dönem karı / (zararı)		1.059.345	38.004.743	(24.437.712)	3.573.217
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	18.b	1.397.260	--	566.825	--
- Vergi etkisi	24.b	(279.452)	--	(113.365)	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	19.c	2.376.576	(177.020)	(199.149)	(381.701)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		3.494.384	(177.020)	254.311	(381.701)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		4.553.729	37.827.723	(24.183.401)	3.191.516
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(148.602)	840.983	(4.468.613)	605.901
Ana ortaklık payları		4.702.331	36.986.740	(19.714.788)	2.585.615

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 VE 30.09.2014 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
				Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/(zararı)			
01.01.2014 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	--	2.917.881	25.803.193	106.402.680	27.225.628	271.686.122	29.550.499	301.236.621
Transferler	--	--	--	--	--	3.833.757	23.391.871	(27.225.628)	--	--	--
Dağıtılan temettü	--	--	--	--	--	--	(16.199.820)	--	(16.199.820)	--	(16.199.820)
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	(177.020)	--	--	37.163.760	36.986.740	840.983	37.827.723
30.09.2014 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	--	2.740.861	29.636.950	113.594.731	37.163.760	292.473.042	30.391.482	322.864.524
01.01.2015 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	--	2.702.137	29.636.950	113.594.731	46.994.628	302.265.186	27.693.187	329.958.373
Transferler	--	--	--	--	--	7.955.178	39.039.450	(46.994.628)	--	--	--
Dağıtılan temettü	--	--	--	--	--	--	(39.101.427)	--	(39.101.427)	--	(39.101.427)
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	1.127.827	2.376.576	--	--	1.197.928	4.702.331	(148.602)	4.553.729
30.09.2015 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	1.127.827	5.078.713	37.592.128	113.532.754	1.197.928	267.866.090	27.544.585	295.410.675

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 VE 30.09.2014 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Faaliyetlerden doğan nakit akımları	Dipnot referansları	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Net dönem karı		1.059.345	38.004.743
Vergi öncesi kar ile faaliyetlerden doğan net nakit akımlarının mutabakatı için yapılan düzeltmeler			
Amortisman giderleri ile ilgili düzeltmeler	12	17.961.824	20.446.529
İtfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	13	208.346	230.885
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(2.412.813)	(73.997)
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştirakler ile ilgili düzeltmeler	3	1.848.355	646.215
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	7	627.696	65.986
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	18.b	2.266.661	2.124.814
Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığındaki değişim	18.b	679.550	75.446
Rehabilitasyon ve çevre yükümlülükleri karşılığındaki değişim		(74.591)	(1.567.790)
Karşılıklar ile ilgili diğer düzeltmeler		482.326	(134.868)
Faiz geliri		(9.459.055)	(7.095.203)
Faiz gideri		5.712.464	7.863.995
Ertelenmiş finansman gideri		3.364.345	633.405
Ertelenmiş finansman geliri		(4.647.867)	(51.691)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		49.825.401	(1.926.218)
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler		(2.341.668)	8.952.693
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		65.100.319	68.194.944
İşletme sermayesindeki değişimler			
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(46.756.514)	(34.014.103)
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		8.050.514	(8.020.161)
Diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(9.331.630)	(442.509)
Diğer varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		1.256.781	(2.323.508)
Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		7.762.896	(2.311.754)
Diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		3.828.883	(15.636.302)
Diğer kaynaklar ve yükümlülüklerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		93.429	4.646.513
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(786.468)	(11.497.201)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		7.043.374	60.018
Ödenen kıdem tazminatları	18.b	(1.732.304)	(990.833)
Ödenen vergiler		(4.222.016)	(8.995.424)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		30.307.264	(11.330.320)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(81.932.178)	(38.280.139)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	(351.972)	(75.073)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		4.120.866	558.150
Finansal yatırımlardaki değişim		(2.077.833)	--
Alınan faiz		9.459.055	7.359.681
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışları		(70.782.062)	(30.437.381)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		93.334.206	61.667.797
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(40.904.779)	(8.641.396)
Ödenen faiz		(5.151.022)	(7.863.995)
Dağıtılan temettü		(39.101.427)	(16.199.820)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(239.630)	(868.373)
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		7.937.348	28.094.213
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		(32.537.450)	(13.673.488)
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		38.884.750	26.112.389
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		6.347.300	12.438.901

İlişkitedeki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN 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 “Çimento”) İstanbul’da tescilli bir sermaye şirketi olup 9 Şubat 1969 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in genel merkezi Vişnezade Mahallesi Prof. Alaeddin 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 % 68,77’si Borsa İstanbul’da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket’te nihai kontrol gücü A grubu hisselerin %59’una sahip olan Şevket Demirel’e aittir.

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

	Pay tutarı	% Pay
Göl Yatırım Holding A.Ş.	1.984.000	27,56
Halka açık kısım	4.951.440	68,78
Diğer ortaklar (*)	264.560	3,66
	7.200.000	%100,00

Şirket’in halka açıklık oranı % 68,77 olmakla birlikte, SPK’nın 18 Ağustos 2010 tarih ve 24/729 sayılı kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde; Merkezi Kayıt Kuruluşu’nun ilan ettiği "Fiili Dolaşım Pay Raporu’na göre 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.854.527 olup oranı % 67,42’dir. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlediği;

- 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.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
		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	67,69	67,69	67,69	67,69

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 işğal etmek olan Göлтаş Enerji, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen işğirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
		Nominal sermayesi	İşğirak oranı (%)	Nominal sermayesi	İşğirak 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	5.350.000	43,61	5.350.000	43,61

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağı ortaklıkları ve işğirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir.

01 Ocak–30 Eylül 2015 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.11.2015 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 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 ilişkin 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 (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Şirket, 30 Eylül 2015 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 serbesttirler. 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 esasına göre hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.2 İşletmenin sürekliliği

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

2.3. İşlevsel ve raporlama para birimi

Konsolide finansal tablolar ana şirketin işlevsel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

2.4. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

31.12.2014 tarihi itibarıyla, “Uzun vadeli diğer borçlar” hesabı altında muhasebeleştirilen, 836.635 TL tutarındaki ıslah ve rehabilitasyon karşılığı “Uzun vadeli diğer karşılıklar” hesabına sınıflandırılmıştır.

2.5. 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.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2014 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 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 - 31 Aralık normal hesap dönemine göre yeniden düzenlenmiş sonuçları dikkate alınmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.8 Konsolidasyona ilişkin 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 detayı 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 detayı 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.

2.9. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (UFRS) değişiklikler

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 01 Ocak 2015 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2.9.1 Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar aşağıdaki gibidir:

- TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi (TFRS 11’de Değişiklik)
- TFRS 9 – Finansal Araçlar Sınıflandırma ve Açıklama
- TMS 16 ve TMS 38- Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerine Açıklık Getirilmesi (TMS 16 ve TMS 38’deki Değişiklikler)
- TFRS 10 ve TMS 28 – Yatırımcı İşletmenin İştirakine veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışı veya Katkısı (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklikler)
- TMS 27 – Konsolide Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27’de Değişiklik)
- TMS 1 – Açıklama İnisyatifi (TMS 1’de Değişiklik)
- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 – Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklikler)
- TMS / TFRS’lerdeki Yıllık İyileştirmeler (2012 – 2014)

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

- UFRS 9 – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39’daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)
- UFRS 15 – Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- UFRS 9 – Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)
- UFRS 14 – Düzenleyici Erteleme Hesapları
- UMS / UFRS’lerdeki Yıllık İyileştirmeler (2010 – 2012)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Yukarıda listelenen yeni standartlar (madde 2.9.1 – madde 2.9.2), yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGG tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

2.10. Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 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 % 67,69 paya sahip olduğu bağlı ortaklığı Göлтаş Enerji'nin özet finansal bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

Bağlı Ortaklıklar	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 31.12.2014
Göлтаş Enerji		
Dönen varlıklar	43.873.226	29.858.726
Duran varlıklar	182.911.539	200.073.162
Kısa vadeli yükümlülükler	77.734.106	50.509.414
Uzun vadeli yükümlülükler	65.092.200	95.004.086
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	56.413.874	56.725.201
Kontrol gücü olmayan paylar	27.544.585	27.693.187
	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Hasılat	47.223.478	21.230.701
Dönem zararı	(428.437)	(2.602.865)
Dönem karı / zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(289.854)	(1.761.873)
Kontrol gücü olmayan paylar	(138.583)	(840.983)
Dönem zararı	(428.437)	(2.602.856)
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(311.324)	(1.761.873)
Kontrol gücü olmayan paylar	(148.602)	(840.983)
Toplam kapsamlı gider	(459.926)	(2.602.856)

b) İştirakler

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak oranı %	30.09.2015	31.12.2014
Elmataş	43,61	--	74.258
Elma-Su	45,00	364.862	2.138.959
		364.862	2.213.217

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

İştirakin yıl içindeki hareketi aşağıda yer almaktadır:

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	2.213.217	3.167.566
Elma-Su iştirak kar/zararından alınan paylar	(1.774.097)	(563.104)
Elmataş iştirak kar/zararından alınan paylar	(74.258)	(83.111)
Kapanış bakiyesi, 30.09	364.862	2.521.351

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

Elma-Su	30.09.2015	31.12.2014
Toplam varlıklar	13.773.201	14.617.329
Toplam yükümlülükler	12.962.396	9.864.086
Özkaynak	810.805	4.753.243
Hasılat	2.157.149	9.332.012
Dönem zararı	(3.942.438)	(1.734.818)
Elmataş	30.09.2015	31.12.2014
Toplam varlıklar	2.233.521	2.970.139
Toplam yükümlülükler	2.678.490	2.799.862
Özkaynak	(444.969)	170.277
Hasılat	1.426.882	7.953.765
Dönem zararı	(615.246)	(398.260)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

01.01.- 30.09.2015	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	223.805.263	31.144.617	47.223.478	--	302.173.358
Bölümler arası satış gelirleri, net	19.042.008	4.148.561	--	(23.190.569)	--
Satışların maliyeti (-)	(164.036.366)	(35.201.512)	(17.490.405)	19.017.521	(197.710.762)
Brüt kar / (zarar)	78.810.905	91.666	29.733.073	(4.173.048)	104.462.596
Pazarlama giderleri	(47.277.122)	(282.167)	--	4.148.561	(43.410.728)
Genel yönetim giderleri	(11.440.728)	(1.524.723)	(4.261.360)	140	(17.226.671)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17.112.678	1.565.646	2.354.217	(87.105)	20.945.436
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(14.405.215)	(861.131)	(2.142.249)	--	(17.408.595)
Esas faaliyet karı / (zararı)	22.800.518	(1.010.709)	25.683.681	(111.452)	47.362.038
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.158.523	--	--	--	3.158.523
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(674.427)	--	--	--	(674.427)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	(1.848.355)	(1.848.355)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	25.284.614	(1.010.709)	25.683.681	(1.959.807)	47.997.779
Finansman gelirleri	8.019.100	101.042	7.681.761	(159.758)	15.642.145
Finansman giderleri (-)	(33.825.603)	(662.323)	(30.705.531)	271.210	(64.922.247)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(521.889)	(1.571.990)	2.659.911	(1.848.355)	(1.282.323)
Dönem vergi gideri	(1.473.196)	--	--	--	(1.473.196)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	6.725.956	177.256	(3.088.348)	--	3.814.864
Dönem karı / (zararı)	4.730.871	(1.394.734)	(428.437)	(1.848.355)	1.059.345
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	81.969.860	54.991	259.299	--	82.284.150
Amortisman gideri ve itfa payı	9.650.038	60.578	8.459.554	--	18.170.170
Bölüm varlık ve yükümlülükleri:					
30.09.2015	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	563.803.540	30.536.806	226.784.765	(162.860.835)	658.264.276
Bölüm yükümlülükleri	241.204.601	20.339.462	142.826.306	(41.516.768)	362.853.601

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

01.01.- 30.09.2014	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	225.345.355	41.182.786	21.230.701	--	287.758.842
Bölümler arası satış gelirleri, net	22.764.585	2.961.601	--	(25.726.186)	--
Satışların maliyeti (-)	(157.156.463)	(39.332.536)	(18.081.775)	21.894.829	(192.675.945)
Brüt kar / (zarar)	90.953.477	4.811.851	3.148.926	(3.831.357)	95.082.897
Pazarlama giderleri	(33.034.444)	(207.669)	--	2.293.238	(30.948.875)
Genel yönetim giderleri	(11.894.735)	(1.380.771)	(4.615.324)	578.545	(17.312.285)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.586.184	1.697.493	2.661.168	(66.996)	14.877.849
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(4.136.351)	(266.593)	(1.974.276)	--	(6.377.220)
Esas faaliyet karı / (zararı)	52.474.131	4.654.311	(779.506)	(1.026.570)	55.322.366
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	203.458	--	--	--	203.458
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(58.178)	--	--	--	(58.178)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	(646.215)	(646.215)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	52.619.411	4.654.311	(779.506)	(1.672.785)	54.821.431
Finansman giderleri (-)	(3.995.362)	(1.355.280)	(2.646.750)	133.397	(7.863.995)
Vergi öncesi kar / (zarar)	48.624.049	3.299.031	(3.426.256)	(1.539.388)	46.957.436
Dönem vergi gideri	(11.843.889)	--	--	--	(11.843.889)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	2.067.796	--	823.400	--	2.891.196
Dönem karı / (zararı)	38.847.956	3.299.031	(2.602.856)	(1.539.388)	38.004.743
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	35.654.866	23.696	2.676.650	--	38.355.212
Amortisman gideri ve itfa payı	9.952.276	69.878	10.655.260	--	20.677.414

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

31.12.2014	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	475.641.472	33.677.096	229.931.888	(164.924.970)	574.325.486
Bölüm yükümlülükleri	122.117.065	22.165.323	145.513.500	(45.428.775)	244.367.113

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 Göлтаş Çimento, Göлтаş Enerji ve Göлтаş Hazır Beton'un birbirlerine mal alım satımlarından kaynaklanmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30 Eylül 2015 itibarıyla sona eren dönem içerisinde; Göлтаş Hazır Beton ve Göлтаş Çimento’nun Göлтаş Enerji’den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01. 30.09.2015	01.01. 30.09.2014
Liberya	15.848.223	12.640.114
Libya	34.323.362	26.986.225
Kamerun	3.912.837	11.481.312
Kongo Cumhuriyeti	8.563.116	9.984.586
Ekvator Ginesi	1.567.717	--
Sierra Leone	6.934.342	--
Mısır	--	4.440.310
İsrail	--	330.266
Diğer	--	34.818
	71.149.597	65.897.631

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Çimento raporlama bölümü tarafından gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2015	31.12.2014
Kasa	47.070	25.420
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	1.928.255	6.937.951
- Vadeli mevduat	5.295.685	31.298.267
Diğer hazır değerler	801.918	623.112
Nakit ve nakit benzerleri	8.072.928	38.884.750
Eksi: Bankalar nezdinde kredi şeklindeki cari hesaplar	(1.725.628)	--
Nakit akım tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzerleri	6.347.300	38.884.750

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri Ekim 2015 olup, etkin faiz oranları ABD\$ mevduatlar için %0,50, TL mevduatlar için ise %9,95 ‘dir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2015	31.12.2014
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL (*)	1.725.628	--
- ABD \$	10.730.628	--
- EURO	16.421.029	2.295.517
	28.877.285	2.295.517
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	205.185	308.361
- ABD\$	25.536.325	10.364.132
- EURO	41.786.978	31.631.178
	67.528.488	42.303.671
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	116.767	274.136
- ABD\$	127.764.760	51.788.829
- EURO	61.491.794	85.136.485
	189.373.321	137.199.450

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

	30.09.2015	31.12.2014
Bir yılı geçmeyen	96.405.773	44.599.188
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	69.668.594	56.820.730
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	61.619.321	42.373.594
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	30.714.763	26.410.301
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	16.490.127	11.594.825
Beş yıldan fazla	10.880.516	--
Toplam banka kredileri	285.779.094	181.798.638

Grup'un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerin toplam tutarı 52.000.000 ABD\$ ve 60.000.000 EURO, 30.09.2015 tarihi itibarıyla kalan tutarları ise 50.373.307 ABD\$ ve 30.187.879 EURO'dur. Kullanılan kredilerin faiz oranları ise sırasıyla %5,55 ve % 5,11'dir.

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

(*) Göлтаş Çimento ve Göлтаş Enerji'nin Eylül ayı SGK ödemeleri için kullandığı faizsiz krediden oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2015	31.12.2014
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	73.514.950	50.075.079
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	12.442.858	29.566.849
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	59.426.882	45.100.951
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	23.307.424	--
Diğer ticari alacaklar	--	269
	168.692.114	124.743.148
Ertelenmiş finansman giderleri (-)		
- Diğer taraflardan	(2.279.339)	(814.980)
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	(912.424)	(1.819.986)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.242.129)	(14.614.433)
	150.258.222	107.493.749

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	14.614.433	15.254.020
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	627.696	65.986
Konusu kalmayan karşılıklar	--	(114.868)
Kapanış bakiyesi, 30.09	15.242.129	15.205.138

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.09.2015	31.12.2014
Alınan ipotekler	TL	15.626.400	15.641.400
Alınan teminat mektupları	TL	14.280.000	12.815.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	300.000
	ABD\$	6.086.600	4.637.800
Alınan teminat senetleri	TL	2.345.000	345.000
		40.138.000	33.739.200

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	30.09.2015	31.12.2014
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	39.255.595	36.510.537
- İlişkili taraflara, dipnot 25	105.782	271.696
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	834.280	234.780
	40.195.657	37.017.013
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- İlişkili taraflara, dipnot 25	(475)	(233)
- Diğer taraflara	(248.799)	(185.426)
	39.946.383	36.831.354

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

Grup'un satıcılarından aldığı teminatların detayı aşağıda belirtilmiştir:

Ticari borçlar	Döviz cinsi	30.09.2015	31.12.2014
Alınan teminat mektupları	TL	3.979.484	3.491.900
	EURO	2.380.523	411.728
	ABD\$	9.701.484	14.875.164
Alınan teminat senetleri	TL	1.891.850	291.850
	EURO	897.723	740.152
	ABD\$	761.072	34.972
Alınan teminat çekleri	TL	1.047.100	547.100
	EURO	336.051	277.066
	ABD\$	3.043.300	2.318.900
		24.038.587	22.988.832

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30.09.2015	31.12.2014
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	15.587.682	5.925.689
Verilen depozito ve teminatlar	294.647	285.191
Vergi dairesinden alacaklar	584.941	965.199
Diğer alacaklar	5.559	--
Diğer alacaklar	16.472.829	7.176.079
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	1.396.406	--
Alınan depozito ve teminatlar	1.564.986	3.061
Ödenecek vergi ve fonlar	1.068.112	1.060.713
Diğer borçlar	776.098	448.146
Diğer borçlar	4.805.602	1.511.920

DİPNOT 9 – STOKLAR

İlk madde ve malzeme	36.695.386	36.697.145
Yarı mamuller	21.994.053	31.823.063
Mamuller	2.114.010	283.816
Ticari mallar	36.415	259
Diğer stoklar	1.913.209	1.999.304
	62.753.073	70.803.587

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar	İştirak oranı		İştirak tutarı	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%15	%15	9.194.782	7.116.949
Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. (*)	%7	%7	6.417.010	3.446.289
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (**)	%95	%95	220.324	220.324
			15.832.116	10.783.562

(*) Şirket tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla makul değeri, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB)’nda işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 11,60 TL (31 Aralık 2014: 6,23 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır.

Grup’un satılmaya hazır iştiraki olan Aksu’nun 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerinde BİST’te oluşan birim hisse fiyatlarına göre hesaplanan makul değerleri arasındaki fark ilişikteki 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 satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	Toplam
Maliyet Değeri		
01.01.2015 itibarıyla açılış bakiyesi	3.122.000	3.122.000
İlaveler	--	--
30.09.2015 itibarıyla net defter değeri	3.122.000	3.122.000

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	Toplam
Maliyet Değeri		
01.01.2014 itibarıyla açılış bakiyesi	2.747.000	2.747.000
İlaveler	--	--
30.09.2014 itibarıyla net defter değeri	2.747.000	2.747.000

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2015	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2015
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	183.843.250	103.095	--	165.925	184.112.270
Binalar	65.786.867	15.826	--	--	65.802.693
Makine, tesis ve cihazlar	497.206.677	1.629.078	--	--	498.835.755
Taşıt araçları	82.863.805	236.667	(13.713.630)	--	69.386.842
Döşeme ve demirbaşlar	51.111.960	458.099	--	--	51.570.059
Özel maliyetler	1.160.907	16.907	--	--	1.177.814
Yapılmakta olan yatırımlar	35.451.201	79.472.506	--	(165.925)	114.757.782
	920.762.717	81.932.178	(13.713.630)	--	988.981.265
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	49.256.794	4.372.160	--	--	53.628.954
Binalar	32.009.542	1.661.834	--	--	33.671.376
Makine, tesis ve cihazlar	404.491.304	10.041.332	--	--	414.532.636
Taşıt araçları	77.080.859	1.101.360	(12.005.577)	--	66.176.642
Döşeme ve demirbaşlar	48.214.647	708.273	--	--	48.922.920
Özel maliyetler	928.907	76.865	--	--	1.005.772
	611.982.053	17.961.824	(12.005.577)	--	617.938.300
Net kayıtlı değer	308.780.664				371.042.965

	01.01.2014	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2014
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	180.092.484	2.561.381	--	--	182.653.865
Binalar	65.715.914	70.952	--	--	65.786.866
Makine, tesis ve cihazlar	490.260.619	1.643.343	(27.301)	--	491.876.661
Taşıt araçları	83.337.970	4.880.131	(4.123.873)	--	84.094.228
Döşeme ve demirbaşlar	50.432.282	550.372	(5.668)	--	50.976.986
Özel maliyetler	1.083.489	63.616	--	--	1.147.105
Yapılmakta olan yatırımlar	3.606.483	28.510.344	--	--	32.116.827
	877.867.291	38.280.139	(4.156.842)	--	911.990.588
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	42.856.726	5.049.015	--	--	47.905.741
Binalar	29.968.481	1.851.749	--	--	31.820.230
Makine, tesis ve cihazlar	389.351.591	11.558.959	(12.892)	--	400.897.658
Taşıt araçları	80.017.719	1.139.582	(3.654.129)	--	77.503.172
Döşeme ve demirbaşlar	47.251.982	730.978	(5.668)	--	47.977.292
Özel maliyetler	782.971	116.246	--	--	899.217
	590.229.470	20.446.529	(3.672.689)	--	607.003.310
Net kayıtlı değer	287.637.821	17.833.610	(484.153)	--	304.987.278

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.01.2015	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2015
Maliyet				
Haklar	1.480.781	283.445	--	1.764.226
Program ve lisanslar	7.999.598	68.527	--	8.068.125
	9.480.379	351.972	--	9.832.351
Birikmiş itfa payları				
Haklar	786.305	37.323	--	823.628
Program ve lisanslar	4.533.951	171.023	--	4.704.974
	5.320.256	208.346	--	5.528.602
Net kayıtlı değeri	4.160.123	143.626		4.303.749
	01.01.2014	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2014
Maliyet				
Haklar	1.317.451	5.568	--	1.323.019
Program ve lisanslar	7.930.094	69.505	--	7.999.599
	9.247.545	75.073	--	9.322.618
Birikmiş itfa payları				
Haklar	622.395	103.958	--	726.353
Program ve lisanslar	4.386.082	126.927	--	4.513.009
	5.008.477	230.885	--	5.239.362
Net kayıtlı değeri	4.239.068			4.083.256

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.09.2015	31.12.2014
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	11.113.561	4.763.662
Stok için verilen sipariş avansları	4.535.003	12.258.695
Personel ve iş avansları	84.527	36.607
	15.733.091	17.058.964
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları için verilen sipariş avansları	1.002.850	572.918
Gelecek aylara ait giderler	1.686.025	3.616
	2.688.875	576.534

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	30.09.2015	31.12.2014
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	6.882.931	2.916.735
Gelecek aylara ait gelirler	3.260.370	183.192
	10.143.301	3.099.927

DİPNOT 15 – DİĞER VARLIKLAR

DİĞER kısa vadeli varlıklar		
KDV alacakları	301.716	2.509.950
DİĞER varlıklar	105.929	--
	407.645	2.509.950

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Personele borçlar	1.447.996	1.061.556
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	754.837	606.076
	2.202.833	1.667.632

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET 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")

	30.09.2015		31.12.2014	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	29.747.065	29.747.065	50.353.648	50.353.648
b) İpotekler				
- ABD\$	67.600.000	205.727.080	54.600.000	126.611.940
-EURO	70.000.000	239.484.000	70.000.000	197.449.000
B. Tam konsolidasyon kapsamında dâhil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)				
a) Teminatlar				
-TL	53.724	53.724	53.724	53.724
b) Rehin				
-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		496.673.869		396.130.312

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2014: %0).

(*) 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla 70.000.000 Euro 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 2015 ve 31 Aralık 2014 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 2015 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.

(**) 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla B maddesindeki 21.715.724 TL'lik (31 Aralık 2014: 21.715.724 TL) tutarın 21.662.000 TL'si (31 Aralık 2014: 21.662.000 TL) Göлтаş Enerji'nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.'tan almış olduğu krediye karşılık olarak Grup'un Göлтаş Enerji'deki tüm hisseleri üzerinde bulunan birinci dereceden rehini ifade etmektedir. 31 Aralık 2014 itibarıyla tutarın geri kalan 53.724 TL'si Grup'un kefil olduğu banka sözleşmelerinin toplam tutarı olup, tamamı kullanılmamaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Göлтаş Enerji 29 Ocak 2010, 2 sayılı yönetim kurulu kararı ile şirket hissedarlarının hisselerini temsilen, karar tarihine kadar ihraç edilmiş tüm muvakkat ilmühaberlerin hissedarlardan toplatılmasına ve iptaline ve de Şirket sermayesinin tamamını temsil edecek şekilde, toplam 10 adet nama yazılı yeni muvakkat ilmühaberler çıkartılmasına ve hissedarlara dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir. Şirket sermayesinin %100'üne tekabül eden nama yazılı muvakkat ilmühaber 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.

Göлтаş 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;
- Göлтаş 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;

Göлтаş Enerji'nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksaması 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 30.09.2015 itibariyle aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 1.986.290 TL 'dir.

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	30.09.2015	31.12.2014
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	2.332.662	1.892.145
Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:		
	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	1.892.145	1.804.895
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	440.517	134.868
Kapanış bakiyesi, 30.09	2.332.662	1.939.763

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 4.670.551 TL'dir (31 Aralık 2014: 6.903.864 TL).

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 558'dir (31 Aralık 2014: 523).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

b.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30.09.2015	31.12.2014
Kıdem tazminatı karşılığı	9.187.386	8.809.297

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 itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle 3.828,37 TL/yıl tavanına tabidir (31 Aralık 2014: 3.438,22 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. 30.09.2015 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık %5 enflasyon oranı ve %8,50 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,33 (31 Aralık 2014: %2,84) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	8.809.297	7.653.973
Hizmet maliyeti	2.946.211	2.200.260
Faiz gideri	561.442	264.478
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(1.732.304)	(990.833)
Aktüeryal kayıp/kazanç	(1.397.260)	--
Kapanış bakiyesi, 30.09	9.187.386	9.127.878

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Göl Yatırım Holding A.Ş.	27,56	27,56	1.984.000	1.984.000
Halka açık kısım	68,78	68,78	4.951.440	4.951.440
Diğer ortaklar (*)	3,66	3,66	264.560	264.560
	100,00	100,00	7.200.000	7.200.000

(*) Sermayenin %10'undan daha azına sahip ortakların pay tutarını 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 2015 tarihi itibariyle kayıtlı sermayesi 20.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerinde 2.000.000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2014: 20.000.000).

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

Sermaye düzeltme farkları, Şirket sermayesinin enflasyona (31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde) göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Grup'un enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

	30.09.2015	31.12.2014
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	95.258.943	95.258.943

c) Değer artış fonları

	30.09.2015	31.12.2014
Finansal varlık değer artış fonu	5.078.713	2.702.137

Grup'un satılmaya hazır varlık olarak sınıflandırdığı ve Borsa İstanbul'da işlem gören Aksu Enerji hisselerinin makul değer farkının izlendiği hesaba ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	2.702.137	2.917.881
Dönem içindeki artış / (azalış)	2.376.576	(177.020)
Kapanış bakiyesi, 30.09	5.078.713	2.740.861

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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.

	30.09.2015	31.12.2014
Statü yedekleri	18.708.375	14.831.701
Yasal yedekler	18.883.753	14.805.249
	37.592.128	29.636.950

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2014
Yurtiçi satış gelirleri	231.164.821	219.258.354	61.544.028	56.568.905
Yurtdışı satış gelirleri	71.149.597	65.897.631	9.439.548	13.466.998
Diğer gelirler	37.003	2.641.995	20.903	709.723
Brüt satış gelirleri	302.351.421	287.797.980	71.004.479	70.745.626
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(178.063)	(39.138)	(53.795)	(12.736)
Hasılat	302.173.358	287.758.842	70.950.684	70.732.890

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

İlk madde ve malzeme giderleri	69.283.980	81.983.901	14.571.483	24.426.187
Dolaysız işçilik giderleri	4.489.808	6.511.661	1.210.539	1.907.298
Genel üretim giderleri	97.028.081	85.558.623	30.092.983	28.776.460
<i>Elektrik giderleri</i>	31.431.646	31.885.097	8.213.602	10.071.675
<i>Amortisman giderleri</i>	16.460.724	19.901.048	5.454.420	6.564.511
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	9.566.124	8.652.148	2.578.434	2.815.974
<i>İşçilik giderleri</i>	10.860.696	9.885.591	2.654.578	4.142.954
<i>Sigorta giderleri</i>	2.499.436	2.761.284	670.810	979.881
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	3.142.289	739.442	722.770	240.066
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	4.846.360	2.698.900	1.486.357	1.053.160
<i>Kiralama giderleri</i>	2.099.570	1.394.580	593.479	568.927
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	3.625.016	2.149.836	1.171.463	839.890
<i>Taşeron giderleri</i>	3.848.903	3.831.241	1.471.600	1.439.057
<i>Diğer giderler</i>	8.647.317	1.659.456	5.075.470	60.365
Yarı mamul kullanımı	9.835.295	(798.307)	14.192.815	(13.307.097)
Üretilen mamul maliyeti	180.637.164	173.255.878	60.067.820	41.802.848
Mamul stoklarında değişim	(1.830.193)	387.869	(1.665.304)	1.497.647
Satılan malın maliyeti	178.806.971	173.643.747	58.402.516	43.300.495
Dönem içi emtia stoku artışlar	15.755.271	17.139.770	976.993	4.448.881
Satılan emtia maliyeti	15.755.271	17.139.770	976.993	4.448.881
Satılan hizmet maliyeti	1.933.631	1.827.982	500.792	584.938
Diğer satışların maliyeti	1.214.889	64.446	134.463	41.433
Satışların maliyeti	197.710.762	192.675.945	60.014.764	48.375.747

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Genel yönetim giderleri

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2014
Memur ücret ve giderleri	8.935.385	8.330.659	3.083.147	2.986.654
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.009.791	1.295.983	208.178	449.342
Yardım ve bağışlar	554.097	761.910	213.023	301.522
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	942.717	1.171.853	353.353	411.950
Danışmanlık giderleri	773.873	982.015	229.180	610.314
Vergi, harçlar ve noter giderleri	1.339.933	437.224	170.686	196.095
Amortisman giderleri	503.164	776.366	166.622	191.713
Güvenlik ve ilan gideri	27.004	92.672	2.354	34.907
Şüpheli alacak karşılık gideri	627.696	65.986	376.000	58.045
Diğer giderler	2.513.011	3.397.617	345.335	1.505.741
	17.226.671	17.312.285	5.147.878	6.746.283

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

İhracat, navlun ve liman giderleri	23.531.260	19.842.437	2.242.349	4.086.178
Satış komisyonları	15.495.412	6.901.161	2.084.193	3.559.212
Dağıtım giderleri	2.741.593	2.853.788	491.759	964.425
Memur ücret ve giderleri	971.262	882.233	344.444	328.762
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	72.791	50.332	23.406	4.160
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	190.232	70.661	58.531	11.635
Amortisman giderleri	14.561	--	4.611	--
Diğer giderler	393.617	348.263	287.233	61.457
	43.410.728	30.948.875	5.536.526	9.015.829

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2014
Satışların maliyeti	197.710.762	192.675.945	60.014.764	48.375.747
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	43.410.728	30.948.875	5.536.526	9.015.829
Genel yönetim giderleri	17.226.671	17.312.285	5.147.878	6.746.283
	258.348.161	240.937.105	70.699.168	64.137.859
İlk madde ve malzeme giderleri	69.283.980	81.983.901	14.571.483	24.426.187
Elektrik giderleri	31.431.646	31.885.097	8.213.602	10.071.675
Amortisman giderleri	18.170.170	20.677.414	5.852.909	6.756.224
Personel giderleri	24.722.794	25.610.144	7.110.836	9.365.668
İhracat, navlun ve liman giderleri	23.531.260	19.842.437	2.242.349	4.086.178
Satılan emtia maliyeti	15.755.271	17.139.770	976.993	4.448.881
Sarf malzeme kullanımları	9.595.876	8.652.148	2.584.396	2.815.974
Satış komisyonları	15.495.412	6.901.161	2.084.193	3.559.212
Taşeron giderleri	3.848.903	3.831.241	1.471.600	1.439.057
Dağıtım giderleri	3.215.651	2.853.788	608.415	964.425
Sigorta giderleri	2.528.544	2.761.284	675.864	979.881
Enerji bedeli dağıtım gideri	4.846.360	2.698.900	1.486.357	1.053.160
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	3.888.701	2.085.757	930.948	739.740
Satılan hizmet maliyeti	1.933.631	1.827.982	500.792	584.938
Diğer satışların maliyeti	1.214.889	64.446	134.463	41.433
Bakım, onarım giderleri	3.815.647	2.149.836	1.238.889	839.890
Yardım ve bağışlar	554.097	761.910	213.023	301.522
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	1.365.347	1.242.514	470.900	423.585
Danışmanlık giderleri	773.873	982.015	229.180	610.314
Ödenen vergiler	1.265.391	437.224	134.229	389.801
Şüpheli alacak karşılık giderleri	627.696	65.986	376.000	58.045
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	2.946.211	2.200.260	550.227	1.950.086
Stoklardaki değişim	8.005.102	(410.438)	12.527.511	(11.809.450)
Diğer	9.531.709	4.692.328	5.514.009	41.433
	258.348.161	240.937.105	70.699.168	64.137.859

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç:

Net dönem karı / (zararı)	1.197.928	37.163.760	(19.932.912)	2.967.316
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	720.000.000	720.000.000	720.000.000	720.000.000

Pay başına kazanç – TL, tam	0,0017	0,0516	(0,0277)	0,0041
------------------------------------	---------------	---------------	-----------------	---------------

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren %20’dir.

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 %20 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 %75’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.

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:

	30.09.2015	31.12.2014
Kurumlar vergisi karşılığı	1.473.196	14.586.472
Peşin ödenen vergiler (-)	(1.473.196)	(11.837.652)
Kurumlar vergisi karşılığı, net	--	2.748.820
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	2.659.223	(282.045)
	2.659.223	2.466.775

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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.

Geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ve ertelenen vergi varlıkları ile vergi yükümlülüğü için Türkiye’de bulunan ve önceki dönemlerde kazanılmış yatırım indirim hakkını kullanan Grup için %20 (31 Aralık 2014:%20), yurt içi diğer şirketler için %20 ve yurt dışındaki şirket için bağlı bulunduğu ülkenin vergi oranı esas alınmaktadır.

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

	Ertelenmiş vergi varlıkları		Ertelenmiş vergi yükümlülükleri		Net	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	2.749.062	--	3.228.489	6.943.527	(479.427)	(6.943.527)
Kıdem tazminatı karşılığı	1.701.092	2.104.156	--	--	1.701.092	2.104.156
Banka kredileri	22.653	--	107.625	--	(84.972)	--
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	432.472	380.951	49.855	--	382.617	380.951
Şüpheli alacak karşılığı	223.947	125.784	--	--	223.947	125.784
Geçmiş yıl zararı	--	2.791.386	--	--	--	2.791.386
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesi	--	--	99.600	99.600	(99.600)	(99.600)
İzin karşılıkları	466.532	320.053	--	--	466.532	320.053
Dava karşılıkları	364.871	316.920	--	--	364.871	316.920
Diğer	781.271	746.726	597.108	24.894	184.163	721.832
	6.741.900	6.785.976	4.082.677	7.068.021	2.659.223	(282.045)
Netleştirme	(1.172.690)	(6.785.976)	(1.172.690)	(6.785.976)	--	--
	5.569.210	--	2.909.987	282.045	2.659.223	(282.045)

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Dönem başı ertelenen vergi yükümlülüğü, net	(282.045)	(4.727.771)
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	3.814.864	2.891.196
Finansal varlık değer artışlarına ilişkin ertelenmiş vergi	(594.144)	--
Aktüeryal kayıp/kazanç ertelenmiş vergi etkisi	(279.452)	--
Dönem sonu ertelenen vergi yükümlülüğü, net	2.659.223	(1.836.575)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30.09.2015	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.687.066	--	15.587.682	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	3.823.894	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	201.548	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	37.774	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	--	105.782	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	--	1.396.406
	35.750.282	105.782	15.587.682	1.396.406
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	(912.424)	(475)	--	--
	34.837.858	105.307	15.587.682	1.396.406

31.12.2014	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	25.955.957	16.717	5.925.689	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	3.516.084	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	59.306	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi.	34.356	22.118	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	1.146	232.861	--	--
	29.566.849	271.696	5.925.689	--
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	(1.819.986)	(233)	--	--
	27.746.863	271.463	5.925.689	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

<i>Alımlar</i>	1 Ocak-30 Eylül 2015			1 Ocak-30 Eylül 2014		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	3.777	--	147.558	8.697	--	755.081
Göl Yatırım Holding A.Ş. (**)	--	--	1.382.165	--	--	1.019.421
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi	11.265	172.483	--	--	342.705	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	9.204	--	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	444	9.537	--	--	--	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	--	--	16.726	--	--	--
	15.486	191.224	1.546.449	8.697	342.705	1.774.502

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-30 Eylül 2015			1 Ocak-30 Eylül 2014		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.(***)	9.948.476	--	2.690.241	8.036.655	--	2.077.117
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	3.770	--	4.137	18.518
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (****)	--	--	178.198	12.580	1.633	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi.	39.821	--	--	34.043	2.400	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (*****)	47.513	--	666.613	2.709.988	6.380	--
	10.035.810	--	3.538.822	10.793.266	14.550	2.095.635

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 2015 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 147.558 TL (30 Eylül 2014: 755.081 TL) tutarı, ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 1.382.165 TL (30 Eylül 2014: 1.019.421 TL) tutarı, ortak kullanım gider payı ve adet faturalarından oluşmaktadır.

(***) 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Orma' ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 2.690.241 TL (30 Eylül 2014: 2.077.117 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Elmasu' ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 178.198 TL (30 Eylül 2014: 0 TL) tutarındaki kısmı arıtma tesisi malzeme ve montaj faturasından oluşmaktadır.

(*****) 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 666.613 TL (30 Eylül 2014: 0 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET 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

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

Döviz kuru riski

Şirket 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. Şirket, 2011 yılının son çeyreğinden itibaren döviz riskini sınırlandırmak amacı ile Vadeli İşlemler Borsası’nda döviz kontratları alım-satımı yapmaya başlamıştır.

Şirket 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.

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

30.09.2015	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	5.315.435	--	16.176.463
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	335.000	--	1.019.506
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	1.307.682	182.057	4.602.522
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	6.958.117	182.057	21.798.491
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)	6.958.117	182.057	21.798.491
10. Ticari Borçlar	5.196.710	293.350	16.818.757
11. Finansal Yükümlülükler	11.916.983	17.381.595	95.732.868
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	522.695	811.143	4.365.800
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	17.636.388	18.486.088	116.917.425
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	41.982.309	18.463.113	190.930.761
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	41.982.309	18.463.113	190.930.761
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	59.618.697	36.949.201	307.848.186
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)	(52.660.580)	(36.767.144)	(286.049.695)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(53.968.262)	(36.949.201)	(290.652.217)
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.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31.12.2014	ABD\$	EURO	TL eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	3.336.641	1.838	7.742.523
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	11.763.086	4.995	27.291.511
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	15.099.727	6.833	35.034.034
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)	15.099.727	6.833	35.034.034
10. Ticari Borçlar	3.133.473	640.432	9.072.676
11. Finansal Yükümlülükler	4.469.417	12.027.754	44.290.827
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	7.602.890	12.668.186	53.363.503
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	22.530.583	30.640.352	138.673.401
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	22.530.583	30.640.352	138.673.401
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	30.133.473	43.308.538	192.036.904
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)	(15.033.746)	(43.301.705)	(157.002.870)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(15.033.746)	(43.301.705)	(157.002.870)
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.
30.09.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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
30.09.2015				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(16.026.194)	16.026.194	(16.026.194)	16.026.194
ABD\$ riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
ABD\$ net etki	(16.026.194)	16.026.194	(16.026.194)	16.026.194
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(12.578.775)	12.578.775	(12.578.775)	12.578.775
EURO riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
EURO net etki	(12.578.775)	12.578.775	(12.578.775)	12.578.775
Toplam etki	(28.604.969)	28.604.969	(28.604.969)	28.604.969
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31.12.2014				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(3.486.175)	3.486.175	(3.486.175)	3.486.175
ABD\$ riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
ABD\$ net etki	(3.486.175)	3.486.175	(3.486.175)	3.486.175
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(12.214.112)	12.214.112	(12.214.112)	12.214.112
EURO riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
EURO net etki	(12.214.112)	12.214.112	(12.214.112)	12.214.112
Toplam etki	(15.700.287)	15.700.287	(15.700.287)	15.700.287