

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ
ÇİMENTO SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.'NİN
01.01.- 31.03.2015 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR**

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.03.2015 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	27-28
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	29
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	30
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	31
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	32-33
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34-35
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35-38

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 VE 31.12.2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Varlıklar	Dipnot referansları	31.03.2015	31.12.2014
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	21.081.427	38.884.750
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	30.121.621	27.746.863
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	103.126.163	79.746.886
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	11.470.689	5.925.689
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	3.724.007	1.250.390
Stoklar	9	75.707.261	70.803.587
Peşin ödenmiş giderler	14	25.004.398	17.058.964
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		146.445	188.179
Diğer dönen varlıklar	15	1.214.861	2.509.950
Toplam dönen varlıklar		271.596.872	244.115.258
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	11.270.457	10.783.562
Diğer alacaklar		233.079	210.680
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		1.984.409	2.213.217
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	3.122.000	3.122.000
Maddi duran varlıklar	12	319.475.063	308.780.664
Maddi olmayan duran varlıklar			
Şerefiye		363.448	363.448
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	4.119.427	4.160.123
Peşin ödenmiş giderler	14	1.315.716	576.534
Ertelemiş vergi varlığı	24.b	373.634	--
Toplam duran varlıklar		342.257.233	330.210.228
Toplam varlıklar		613.854.105	574.325.486

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 VE 31.12.2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Kaynaklar	Dipnot referansları	31.03.2015	31.12.2014
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	9.499	2.295.517
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	67.466.943	42.303.671
Finansal kiralama borçları		1.039.616	919.671
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	25	16.872	271.463
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	36.418.859	36.559.891
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	3.281.533	1.667.632
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	369.077	--
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	4.699.052	1.511.920
Ertelenmiş gelirler	14	9.766.132	3.099.927
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24.a	1.481.879	2.748.820
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	1.918.364	1.892.145
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		1.691.402	1.716.955
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		4.181	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		128.163.409	94.987.612
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	119.999.816	137.199.450
Finansal kiralama borçları		1.851.314	2.252.074
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		836.635	836.635
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	8.850.788	8.809.297
Ertelenen vergi yükümlülüğü	24.b	2.685.650	282.045
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		134.224.203	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			
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.c	3.091.653	2.702.137
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.d	29.636.950	29.636.950
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.877.797	6.877.797
Geçmiş yıllar karları		160.589.359	113.594.731
Net dönem karı		16.649.973	46.994.628
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		319.304.675	302.265.186
Kontrol gücü olmayan paylar		32.161.818	27.693.187
Toplam özkaynaklar		351.466.493	329.958.373
Toplam kaynaklar		613.854.105	574.325.486

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 VE 31.03.2014 TARİHLERİNDE SONA EREN
YILLARA AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot referansları	01.01.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	20	104.453.171	104.297.425
Satışların maliyeti (-)	20	(53.161.802)	(69.785.033)
Brüt kar		51.291.369	34.512.392
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(17.796.143)	(10.688.649)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(5.387.794)	(4.128.742)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		7.978.484	4.608.261
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(4.736.746)	(4.449.373)
Faaliyet karı		31.349.170	19.853.889
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		11.899	89.302
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		--	(48.521)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar	3	(228.808)	(89.378)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		31.132.261	19.805.292
Finansman gelirleri		6.744.912	--
Finansman giderleri (-)		(13.279.115)	(2.509.051)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		24.598.058	17.296.241
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Dönem vergi gideri	24.a	(1.546.862)	(4.255.398)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.b	(1.932.592)	564.383
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		21.118.604	13.605.226
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		4.468.631	(740.817)
Ana ortaklık payları		16.649.973	14.346.043
Pay başına kazanç – TL	23	0,0231	0,0199

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 VE 31.03.2014 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot referansları	01.01.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Net dönem karı		21.118.604	13.605.226
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	19.c	389.516	(414.892)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		389.516	(414.892)
Toplam kapsamlı gelir (gider)		21.508.120	13.190.334
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		4.468.631	(740.817)
Ana ortaklık payları		17.039.489	13.931.151

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 VE 31.03.2014 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK 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 sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
				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	--	--	--	--	--	27.225.628	(27.225.628)	--	--	--
Toplam kapsamlı gider	--	--	--	(414.892)	--	--	14.346.043	13.931.151	(740.817)	13.190.334
31.03.2014 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	2.502.989	25.803.193	133.628.308	14.346.043	285.617.273	28.809.682	314.426.955
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	--	--	--	--	--	46.994.628	(46.994.628)	--	--	--
Toplam kapsamlı gider	--	--	--	389.516	--	--	16.649.973	17.039.489	4.468.631	21.508.120
31.03.2015 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	3.091.653	29.636.950	160.589.359	16.649.973	319.304.675	32.161.818	351.466.493

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 VE 31.03.2014 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK
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.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Net dönem karı		21.118.604	13.605.226
Vergi öncesi kar ile faaliyetlerden doğan net nakit akımlarının mutabakatı için yapılan düzeltmeler			
Amortisman giderleri ile ilgili düzeltmeler	12	6.084.591	8.537.646
İtfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	13	65.778	79.265
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(11.899)	(48.521)
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştirakler ile ilgili düzeltmeler	3	228.808	89.378
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerlendirilmesi ile ilgili düzeltmeler		--	83.694
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	7	48.083	2.763
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	18.b	304.387	293.499
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		666	(1.506.894)
Faiz geliri		(396.853)	(1.662.371)
Faiz gideri		1.996.046	2.509.051
Ertelenmiş finansman gideri		2.841.444	670.274
Ertelenmiş finansman geliri		(3.332.090)	220.310
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		7.889.661	2.376.611
Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığındaki değişim		--	(819)
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler		3.479.454	3.691.015
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		40.316.680	28.940.127
İşletme sermayesindeki değişimler			
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(28.643.562)	(27.878.309)
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(4.903.674)	(6.526.815)
Diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(8.041.016)	(3.883.268)
Diğer varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		1.336.823	(2.255.595)
Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		2.936.467	14.168.988
Diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		5.170.110	(36.294)
Diğer kaynaklar ve yükümlülüklerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		4.181	(7.576.761)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(8.684.526)	1.104.014
Ertelenmiş gelirlerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		6.666.205	5.982.418
Ödenen kıdem tazminatları	18.b	(428.026)	(659.273)
Ödenen vergiler		(2.813.893)	(3.392.677)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		2.915.769	(2.013.445)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(16.786.970)	(10.058.120)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	(25.082)	(17.164)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		19.879	407.867
Alınan faiz		396.853	1.662.371
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışları		(16.395.320)	(8.005.046)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		13.414.341	30.072.000
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(15.626.382)	(13.076.938)
Ödenen faiz		(1.830.916)	(2.509.051)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(280.815)	4.084.182
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		(4.323.772)	18.570.193
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		(17.803.323)	8.551.702
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		38.884.750	26.112.389
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		21.081.427	34.664.091

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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 şirkettir. 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	68,77
Diğer ortaklar (*)	264.560	3,67
	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 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.760.111 olup oranı % 66,11’dir. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlendiği;

- i. Kamu tüzel kişiliğinin mülkiyetindeki,
- ii. Şirket kurucuları ile ilişkili kuruluşlarının (konsolidasyona tabi şirketlerin) sahip olduğu,
- iii. Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip olduğu,
- iv. a) Şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu Üyeleri,
b) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla Genel Müdüre denk veya daha üst konumlarda görev yapanlar,
c) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla genel müdüre denk kişilere doğrudan bağlı olarak çalışan üst düzey yöneticilerin sahip olduğu,
- v. Şirketlerin sandık ve vakıflarının mülkiyetindeki,
- vi. Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında özkaynak olarak verilenler, kredili işlemle alınarak teminata konu edilenler veya Takasbank piyasaları için teminata konu edilenler dışında teminat olarak verilen,
- vii. Hukuken kısıtlı olan ve alım satıma konu edilemeyen,
- viii. Yasaklı,
- ix. Hacizli, payların fiili dolaşımdaki pay oranı tanımını 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.
31.03.2015 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	31 Mart 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	31 Mart 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–31 Mart 2015 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 11.05.2015 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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, 31 Mart 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 esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak 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.

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

31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç 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.
31.03.2015 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

31Mart 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 Grup’un 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 9 – Finansal araçlar Sınıflandırma ve Açıklama
- TMS 16 ve TMS 38- Uygulanabilir amortisman ve itfa yöntemlerine açıklık getirilmesi
- Yatırımcı İşletmenin İştirakine veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışı veya Katkısı (TFRS 10 ve TMS 28’de değişiklikler)
- Konsolide Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27’de değişiklikler)
- TMS 1: Açıklama İnisiyatifi (TMS 1’de Değişiklik)
- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)
- 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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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.
31.03.2015 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 Göltaş Enerji'nin özet finansal bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

Bağlı Ortaklıklar	01.01.- 31.03.2015	01.01.- 31.12.2014
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	34.450.851	29.858.726
Duran varlıklar	188.660.529	200.073.162
Kısa vadeli yükümlülükler	70.640.420	50.509.414
Uzun vadeli yükümlülükler	54.222.084	95.004.086
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	66.087.058	56.725.201
Kontrol gücü olmayan paylar	32.161.818	27.693.187
	01.01.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Hasılat	26.373.932	10.170.064
Dönem karı/zararı	13.830.968	(2.292.841)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	9.362.337	(1.552.024)
Kontrol gücü olmayan paylar	4.468.631	(740.817)
Dönem karı / (zararı)	13.830.968	(2.292.841)
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	9.362.337	(1.552.024)
Kontrol gücü olmayan paylar	4.468.631	(740.817)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	13.830.968	(2.292.841)

b) İştirakler

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak oranı %	31.03.2015	31.12.2014
Elmataş	43,61	23.304	74.258
Elma-Su	45,00	1.961.105	2.138.959
		1.984.409	2.213.217

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Şirketin özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İştirak oranı %	31.03.2015	31.12.2014
Elmataş	43,61	23.304	74.258
Elma-Su	45,00	1.961.105	2.138.959
		1.984.409	2.213.217

İştirakin yıl içindeki hareketi aşağıda yer almaktadır:

	01.01.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	2.213.217	3.167.566
Elma-Su iştirak kar/zararında alınan paylar	(177.854)	(117.843)
Elmataş iştirak kar/zararında alınan paylar	(50.954)	28.465
Kapanış bakiyesi, 31.03	1.984.409	3.078.188

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

Elma-Su	31.03.2015	31.12.2014
Toplam varlıklar	12.551.433	14.617.329
Toplam yükümlülükler	8.193.421	9.864.086
Özkaynak	4.358.012	4.753.243
Hasılat	1.426.904	9.332.012
Dönem zararı	(394.913)	(1.734.818)
Elmataş	31.03.2015	31.12.2014
Toplam varlıklar	2.081.937	2.970.139
Toplam yükümlülükler	2.028.500	2.799.862
Özkaynak	53.437	170.277
Hasılat	631.028	7.953.765
Dönem zararı	(116.840)	(398.260)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLARMA

01.01.- 31.03.2015	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	72.602.950	5.476.289	26.373.932	--	104.453.171
Bölümler arası satış gelirleri, net	3.372.643	1.307.274	--	(4.679.917)	--
Satışların maliyeti (-)	(44.501.063)	(7.351.149)	(5.594.732)	4.285.142	(53.161.802)
Brüt kar / (zarar)	31.474.530	(567.586)	20.779.200	(394.775)	51.291.369
Genel yönetim giderleri	(3.129.530)	(590.446)	(1.667.818)	--	(5.387.794)
Pazarlama giderleri	(18.576.777)	(34.407)	--	815.041	(17.796.143)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	6.077.103	572.675	1.998.234	(669.528)	7.978.484
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.430.173)	(498.462)	(1.948.716)	140.605	(4.736.746)
Esas faaliyet karı / (zararı)	13.415.153	(1.118.226)	19.160.900	(108.657)	31.349.170
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	11.899	--	--	--	11.899
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	(228.808)	(228.808)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	13.427.052	(1.118.226)	19.160.900	(337.465)	31.132.261
Finansman gelirleri	4.373.941	25.642	2.980.311	(634.982)	6.744.912
Finansman giderleri (-)	(8.850.727)	(135.977)	(5.036.050)	743.639	(13.279.115)
Vergi öncesi kar / (zarar)	8.950.266	(1.228.561)	17.105.161	(228.808)	24.598.058
Dönem vergi gideri	(994.257)	--	(552.605)	--	(1.546.862)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	664.596	124.400	(2.721.588)	--	(1.932.592)
Dönem karı / (zararı)	8.620.605	(1.104.161)	13.830.968	(228.808)	21.118.604
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	16.702.639	1.567	107.846	--	16.812.052
Amortisman gideri ve itfa payı	(3.311.033)	(19.508)	(2.819.828)	--	(6.150.369)
Bölüm varlık ve yükümlülükleri:					
31.03.2015	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	502.045.106	26.049.422	223.111.380	(137.351.803)	613.854.105
Bölüm yükümlülükleri	139.510.580	15.641.811	124.862.504	(17.627.283)	262.387.612

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

01.01.- 31.03.2014	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	80.545.954	13.581.407	10.170.064	--	104.297.425
Bölmeler arası satış gelirleri, net	7.095.963	543.613	--	(7.639.576)	--
Satışların maliyeti (-)	(56.162.002)	(13.257.303)	(7.475.483)	7.109.755	(69.785.033)
Brüt kar / (zarar)	31.479.915	867.717	2.694.581	(529.821)	34.512.392
Genel yönetim giderleri	(2.523.886)	(376.652)	(1.255.692)	27.488	(4.128.742)
Pazarlama giderleri	(11.124.622)	(74.758)	--	510.731	(10.688.649)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.640.086	603.398	400.700	(35.923)	4.608.261
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.076.644)	(257.713)	(3.115.016)	--	(4.449.373)
Esas faaliyet karı / (zararı)	20.394.849	761.992	(1.275.427)	(27.525)	19.853.889
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	89.302	--	--	--	89.302
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(48.521)	--	--	--	(48.521)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	(89.378)	(89.378)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	20.435.630	761.992	(1.275.427)	(116.903)	19.805.292
Finansman giderleri (-)	(514.364)	(245.964)	(1.771.785)	23.062	(2.509.051)
Vergi öncesi kar / (zarar)	19.921.266	516.028	(3.047.212)	(93.841)	17.296.241
Dönem vergi gideri	(4.255.398)	--	--	--	(4.255.398)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	(189.988)	--	754.371	--	564.383
Dönem karı / (zararı)	15.475.880	516.028	(2.292.841)	(93.841)	13.605.226
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	6.545.976	4.328	3.524.980	--	10.075.284
Amortisman gideri ve itfa payı	(3.231.342)	(20.227)	(5.365.342)	--	(8.616.911)

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31 Mart 2015 itibarıyla sona eren dönem içerisinde; Göltaş Hazır Beton ve Göltaş Çimento’nun Göltaş Enerji’den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01. 31.03.2015	01.01. 31.03.2014
Liberya	4.960.750	4.106.016
Libya	16.652.161	13.717.522
Kamerun	3.912.837	--
Kongo	1.583.202	--
Ekvator Ginesi	1.567.717	34.818
Mısır	--	4.440.310
	28.676.667	22.298.666

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2015	31.12.2014
Kasa	19.017	25.420
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	1.728.891	6.937.951
- Vadeli mevduat	17.664.232	31.298.267
Diğer hazır değerler	1.669.287	623.112
	21.081.427	38.884.750

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri Nisan 2015 olup, etkin faiz oranları TL mevduatları için %8,1-%9,5 ve ABD\$ için %1,1-%1,5 arasındadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	31.03.2015	31.12.2014
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	9.499	--
- EURO	--	2.295.517
	9.499	2.295.517
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	381.786	308.361
- ABD\$	16.073.954	10.364.132
- EURO	51.011.203	31.631.178
	67.466.943	42.303.671
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	202.523	274.136
- ABD\$	68.809.953	51.788.829
- EURO	50.987.340	85.136.485
	119.999.816	137.199.450

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

	31.03.2015	31.12.2014
Bir yılı geçmeyen	67.476.442	44.599.188
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	46.205.781	56.820.730
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	31.559.923	42.373.594
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	26.835.375	26.410.301
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	10.474.673	11.594.825
Beş yıldan fazla	4.924.064	--
Toplam banka kredileri	187.476.258	181.798.638

31.03.2015 tarihi itibarıyla Grup'un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerin tutarı 32.520.079 ABD\$ ve 36.030.430 EUR, etkin faiz oranları ise sırasıyla %5,66 ve % 5,15'tir.

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31.03.2015	31.12.2014	
Kısa vadeli ticari alacaklar			
Cari hesap alacakları			
- Diğer taraflardan	77.909.472	50.075.079	
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	8.544.225	29.566.849	
Alacak senetleri			
- Diğer taraflardan	40.989.266	45.100.951	
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	23.307.424	--	
Diğer ticari alacaklar	--	269	
	150.750.387	124.743.148	
Ertelenmiş finansman giderleri (-)			
- Diğer taraflardan	(1.110.059)	(814.980)	
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	(1.730.028)	(1.819.986)	
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(14.662.516)	(14.614.433)	
	133.247.784	107.493.749	
Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:			
	01.01.-	01.01.-	
	31.03.2015	31.03.2014	
Açılış bakiyesi, 01.01	14.614.433	15.254.020	
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	48.083	2.763	
Konusu kalmayan karşılıklar	--	(53.000)	
Kapanış bakiyesi, 31.03	14.662.516	15.203.783	
Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:			
Ticari alacaklar	Döviz cinsi	31.03.2015	31.12.2014
Alınan ipotekler	TL	15.641.400	15.641.400
Alınan teminat mektupları	TL	14.310.000	12.815.000
	ABD\$	1.601.683	--
Alınan teminat çekleri	TL	300.000	300.000
	ABD\$	2.000.000	4.637.800
Alınan teminat senetleri	TL	345.000	345.000
		34.198.083	33.739.200

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	31.03.2015	31.12.2014
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	36.088.360	36.510.536
- İlişkili taraflara, dipnot 25	17.860	271.696
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	384.000	234.781
	36.490.220	37.017.013
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- İlişkili taraflara, dipnot 25	(988)	(233)
- Diğer taraflara	(53.501)	(185.426)
	36.435.731	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	31.03.2015	31.12.2014
Alınan teminat mektupları	TL	4.975.321	3.491.900
	EURO	1.008.436	411.728
	ABD\$	7.273.537	14.875.164
Alınan teminat senetleri	TL	291.850	291.850
	EURO	262.400	740.152
	ABD\$	250.081	34.972
Alınan teminat çekleri	TL	547.100	547.100
	EURO	98.226	277.066
	ABD\$	1.000.000	2.318.900
		15.706.951	22.988.832

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31.03.2015	31.12.2014
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	11.470.689	5.925.689
Verilen depozito ve teminatlar	299.649	285.191
Vergi dairesinden alacakları	3.418.564	--
Diğer alacaklar	5.794	965.199
Diğer alacaklar	15.194.696	7.176.079
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	369.077	--
Alınan depozito ve teminatlar	173.435	3.061
Ödenecek vergi ve fonlar	3.652.367	1.060.713
Diğer borçlar	873.250	448.146
Diğer borçlar	5.068.129	1.511.920

DİPNOT 9 – STOKLAR

İlk madde ve malzeme	29.600.539	36.697.145
Yarı mamuller	41.575.738	31.823.063
Mamuller	1.074.590	283.816
Ticari mallar	1.589.588	259
Diğer stoklar	1.866.806	1.999.304
	75.707.261	70.803.587

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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 oram	31.03.2015	İştirak oram	31.12.2014
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%15	7.116.949	%15	7.116.949
Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. (*)	%7	3.933.184	%7	3.446.289
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (**)	%95	220.324	%95	220.324
		11.270.457		10.783.562

(*) Şirket tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 31 Mart 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 7,11 TL (31 Aralık 2014: 6,23 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır

Grup’un satılmaya hazır iştiraki olan Aksu’nun 31 Mart 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	--	--
31.03.2015 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	--	--
31.03.2014 itibarıyla net defter değeri	2.747.000	2.747.000

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibarıyla, Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin herhangi bir kira geliri bulunmamaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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	31.03.2015
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	183.843.250	62.506	--	105.316	184.011.072
Binalar	65.786.867	7.151	--	--	65.794.018
Makine, tesis ve cihazlar	497.206.677	490.278	--	--	497.696.955
Taşıt araçları	82.863.805	125.926	(28.164)	--	82.961.567
Döşeme ve demirbaşlar	51.111.960	99.429	--	--	51.211.389
Özel maliyetler	1.160.907	15.254	--	--	1.176.161
Yapılmakta olan yatırımlar	35.451.201	15.986.426	--	(105.316)	51.332.311
	920.762.717	16.786.970	(28.164)	--	937.521.523
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	49.256.794	1.457.057	--	--	50.713.851
Binalar	32.009.542	553.936	--	--	32.563.478
Makine, tesis ve cihazlar	404.491.304	3.430.616	--	--	407.921.920
Taşıt araçları	77.080.859	382.276	(20.184)	--	77.442.951
Döşeme ve demirbaşlar	48.214.647	235.112	--	--	48.449.759
Özel maliyetler	928.907	25.594	--	--	954.501
	611.982.053	6.084.591	(20.184)	--	618.046.460
Net kayıtlı değer	308.780.664				319.475.063

	01.01.2014	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31.03.2014
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	180.092.484	2.564.584	--	--	182.657.068
Binalar	65.715.914	--	--	--	65.715.914
Makine, tesis ve cihazlar	490.260.619	278.859	(27.301)	--	490.512.177
Taşıt araçları	83.337.970	4.335.470	(1.587.617)	--	86.085.823
Döşeme ve demirbaşlar	50.432.282	316.917	(5.668)	--	50.743.531
Özel maliyetler	1.083.489	3.616	--	--	1.087.105
Yapılmakta olan yatırımlar	3.606.483	2.558.674	--	--	6.165.157
	877.867.291	10.058.120	(1.620.586)	--	886.304.825
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	42.856.726	2.455.592	--	--	45.312.318
Binalar	29.968.481	742.609	--	--	30.711.090
Makine, tesis ve cihazlar	389.351.591	4.664.515	(12.892)	--	394.003.214
Taşıt araçları	80.017.719	334.184	(1.242.680)	--	79.109.223
Döşeme ve demirbaşlar	47.251.982	253.250	(5.668)	--	47.499.564
Özel maliyetler	782.971	87.496	--	--	870.467
	590.229.470	8.537.646	(1.261.240)	--	597.505.876
Net kayıtlı değer	287.637.821				288.798.949

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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	31.03.2015
Maliyet				
Haklar	1.480.781	--	--	1.480.781
Program ve lisanslar	7.999.598	25.082	--	8.024.680
	9.480.379	25.082	--	9.505.461
Birikmiş itfa payları				
Haklar	786.305	9.932	--	796.237
Program ve lisanslar	4.533.951	55.846	--	4.589.797
	5.320.256	65.778	--	5.386.034
Net kayıtlı değeri	4.160.123			4.119.427
	01.01.2014	İlaveler	Çıkışlar	31.03.2014
Maliyet				
Haklar	1.317.451			1.317.451
Program ve lisanslar	7.930.094	17.164	--	7.947.258
	9.247.545	17.164	--	9.264.709
Birikmiş itfa payları				
Haklar	622.395	--	--	622.395
Program ve lisanslar	4.386.082	79.265	--	4.465.347
	5.008.477	79.265	--	5.087.742
Net kayıtlı değeri	4.239.068			4.176.967

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31.03.2015	31.12.2014
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok için verilen sipariş avansları	4.330.656	4.763.662
Gelecek aylara ait giderler	20.575.749	12.258.695
Personel ve iş avansları	97.993	36.607
	25.004.398	17.058.964
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları için verilen sipariş avansları	1.038.990	572.918
Gelecek aylara ait giderler	276.726	3.616
	1.315.716	576.534

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	31.03.2015	31.12.2014
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	9.766.066	2.916.735
Gelecek aylara ait gelirler	66	183.192
	9.766.132	3.099.927

DİPNOT 15 – DİĞER VARLIKLAR

Diğer kısa vadeli varlıklar		
KDV alacakları	1.214.011	2.509.950
Diğer varlıklar	850	--
	1.214.861	2.509.950

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Personele borçlar	2.055.333	1.061.556
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.226.200	606.076
	3.281.533	1.667.632

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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")

	31.03.2015		31.12.2014	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	32.626.809	32.626.809	50.353.648	50.353.648
b) İpotekler				
- ABD\$	54.600.000	142.516.920	54.600.000	126.611.940
-EURO	70.000.000	198.163.000	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
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		394.968.729		396.130.312

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31.03.2015 tarihi itibarıyla %0'dır (31.12.2014: %0).

(*) 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla 70.000.000 Avro tutarındaki ipotek, Göлтаş Enerji'nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.'den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipoteği ifade etmektedir.

(**) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla B maddesindeki 21.662.000 TL (31 Aralık 2014: 21.715.724 TL) tutarın 21.662.000 TL (31 Aralık 2014: 21.662.000 TL) tutarındaki kısmı, 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. 31.12.2014 itibarıyla tutarın geri kalan 53.724 TL'si Grup'un kefil olduğu banka sözleşmelerinin toplam tutarı olup, tamamı kullanılmamaktadır.

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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 aksamı ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje'ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtehin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri.

b. Grup'un 31.03.2015 itibariyle aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 1.900.860 TL 'dir.

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	31.03.2015	31.12.2014
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	1.918.364	1.892.145

Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	1.892.145	1.804.895
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	26.219	12.484
Kapanış bakiyesi, 31.03	1.918.364	1.817.379

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.673.027 TL'dir (31.12.2014: 6.903.864 TL).

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 570'dir (31 Aralık 2014: 523).

b.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	31.03.2015	31.12.2014
Kıdem tazminatı karşılığı	8.850.788	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 itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 31.03.2015 tarihi itibarıyla 3.541,37 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2014: 3.438,22 TL/yıl).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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. 31.03.2015 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31.03.2015 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %5 enflasyon oranı ve %8,50 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,33 (31.12.2014: %2,84) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	8.809.297	7.653.154
Hizmet maliyeti	304.387	293.499
Faiz gideri	165.130	62.422
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(428.026)	(659.273)
Kapanış bakiyesi, 31.03	8.850.788	7.349.802

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014
Göl Yatırım Holding A.Ş.	27,56	27,56	1.984.000	1.984.000
Halka açık kısım	68,77	68,77	4.951.440	4.951.440
Diğer ortaklar (*)	3,67	3,67	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 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla 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).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

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

	31.03.2015	31.12.2014
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	95.258.943	95.258.943

c) Değer artış fonları

Finansal varlık değer artış fonu	3.091.653	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.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Açılış bakiyesi, 01.01	2.702.137	2.917.881
Dönem içindeki artış / (azalış)	389.516	(414.892)
Kapanış bakiyesi, 31.03	3.091.653	2.502.989

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 ulaşılmaya 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.

	31.03.2015	31.12.2014
Statü yedekleri	14.831.701	14.831.701
Yasal yedekler	14.805.249	14.805.249
	29.636.950	29.636.950

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Yurtiçi satış gelirleri	75.843.899	81.375.229
Yurtdışı satış gelirleri	28.676.667	22.298.666
Diğer gelirler	945	644.612
Brüt satış gelirleri	104.521.511	104.318.507
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(68.340)	(21.082)
Hasılat	104.453.171	104.297.425

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

İlk madde ve malzeme giderleri	26.618.112	31.093.401
Dolaysız işçilik giderleri	1.562.881	2.180.737
Genel üretim giderleri	31.943.322	29.540.310
<i>Elektrik giderleri</i>	12.368.609	11.431.791
<i>Amortisman giderleri</i>	5.508.556	8.491.779
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	3.278.234	2.839.510
<i>İşçilik giderleri</i>	4.121.332	2.362.512
<i>Sigorta giderleri</i>	970.276	843.804
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	1.347.931	269.965
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	1.315.997	780.218
<i>Kiralama giderleri</i>	191.845	210.230
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	861.427	352.197
<i>Taşeron giderleri</i>	642.062	1.228.421
<i>Diğer giderler</i>	1.337.053	729.883
Yarı mamul kullanımı	(9.752.675)	2.175.425
Üretilen mamul maliyeti	50.371.640	64.989.873
Mamul stoklarında değişim	(790.774)	(265.810)
Satılan malın maliyeti	49.580.866	64.724.063
Dönem içi emtia stoku alışlar	2.300.900	4.512.001
Satılan emtia maliyeti	2.300.900	4.512.001
Satılan hizmet maliyeti	695.896	540.302
Diğer satışların maliyeti	584.140	8.667
Satışların maliyeti	53.161.802	69.785.033

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Memur ücret ve giderleri	2.575.928	2.698.429
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	518.657	389.104
Yardım ve bağışlar	183.110	334.264
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	188.911	237.347
Danışmanlık giderleri	220.045	165.692
Vergi, harçlar ve noter giderleri	874.056	108.875
Amortisman giderleri	150.155	125.132
Güvenlik ve ilan gideri	11.462	47.155
Şüpheli alacak karşılık gideri	48.084	2.763
Diğer giderler	617.386	19.981
	5.387.794	4.128.742

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

İhracat, navlun ve liman giderleri	11.559.983	7.023.418
Satış komisyonları	5.006.104	2.035.090
Dağıtım giderleri	799.058	1.080.085
Memur ücret ve giderleri	298.946	262.131
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	35.952	28.012
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	61.096	23.637
Amortisman giderleri	5.041	--
Diğer giderler	29.963	236.276
	17.796.143	10.688.649

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Satışların maliyeti	53.161.802	69.785.033
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	17.796.143	10.688.649
Genel yönetim giderleri	5.387.794	4.128.742
	76.345.739	84.602.424
İlk madde ve malzeme giderleri	26.618.112	31.093.401
Elektrik giderleri	12.368.609	11.431.791
Amortisman giderleri	5.663.752	8.616.911
Personel giderleri	8.254.700	7.503.809
İhracat, navlun ve liman giderleri	11.559.983	7.023.418
Satılan emtia maliyeti	2.300.900	4.512.001
Sarf malzeme kullanımları	3.292.819	2.839.510
Satış komisyonları	5.006.104	2.035.090
Taşeron giderleri	642.062	1.228.421
Dağıtım giderleri	899.058	1.080.085
Sigorta giderleri	981.238	843.804
Enerji bedeli dağıtım gideri	1.315.997	780.218
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.603.209	687.081
Satılan hizmet maliyeti	695.896	540.302
Bakım, onarım giderleri	920.363	352.197
Yardım ve bağışlar	183.110	334.264
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	355.000	260.984
Danışmanlık giderleri	220.045	165.692
Ödenen vergiler	850.557	27.055
Şüpheli alacak karşılık giderleri	48.083	2.763
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	304.387	293.499
Stoklardaki değişim	(10.543.449)	1.909.615
Diğer	2.805.204	1.040.513
	76.345.739	84.602.424

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç:

Net dönem karı	16.649.973	14.346.043
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	720.000.000	720.000.000

Pay başına kazanç – TL, tam	0,0231	0,0199
------------------------------------	---------------	---------------

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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 bulunulan 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:

	31.03.2015	31.12.2014
Kurumlar vergisi karşılığı	1.546.862	14.586.472
Peşin ödenen vergiler (-)	(64.983)	(11.837.652)
Kurumlar vergisi karşılığı, net	1.481.879	2.748.820
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	(2.312.016)	(282.045)
	(830.137)	2.466.775

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 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 (31.12.2014:%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	
	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	--	--	5.232.369	6.943.527	(5.232.369)	(6.943.527)
Kıdem tazminatı karşılığı	1.769.682	2.104.156	--	--	1.769.682	2.104.156
Banka kredileri	25.787	--	12.980	--	12.807	--
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	504.111	380.951	3.658	--	500.453	380.951
Şüpheli alacak karşılığı	125.912	125.784	--	--	125.912	125.784
Geçmiş yıl zararı	--	2.791.386	--	--	--	2.791.386
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesi	--	--	624.400	124.494	(624.400)	(124.494)
Diğer	1.416.680	1.383.699	280.781	--	1.135.899	1.383.699
	3.842.172	6.785.976	6.154.188	7.068.021	(2.312.016)	(282.045)
Netleştirme	(3.468.538)	(6.785.976)	(3.468.538)	(6.785.976)	--	--
	373.634	--	2.685.650	282.045	(2.312.016)	(282.045)

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2015	01.01.- 31.03.2014
Dönem başı ertelenen vergi yükümlülüğü, net	(282.045)	(4.727.771)
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	(1.932.592)	564.383
Finansal varlık değer artışlarına ilişkin ertelenmiş vergi	(97.379)	--
Dönem sonu ertelenen vergi yükümlülüğü, net	(2.312.016)	(4.163.388)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31.03.2015	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	27.781.998	--	11.470.689	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	3.828.085	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	205.846	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	1.865	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	35.720	--	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	15.995	--	369.077
Göldağ Ltd. Şti.	--	--	--	--
	31.851.649	17.860	11.470.689	369.077
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	(1.730.028)	(988)	--	--
	30.121.621	16.872	11.470.689	369.077

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	--

Atımlar	1 Ocak-31 Mart 2015			1 Ocak-31 Mart 2014		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	2.579	--	38.922	--	--	239.632
Göl Yatırım Holding A.Ş. (**)	--	--	318.793	--	36.941	225.292
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi	--	83.149	--	--	124.083	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	--	--	4.500	--	--	--
	2.579	83.149	362.215	--	161.024	464.924

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-31 Mart 2015			1 Ocak-31 Mart 2014		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.(***)	3.050.628	--	806.217	2.511.374	--	703.795
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	1.406	--	376	9.811
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.S. (****)	--	--	176.312	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi.	22.551	--	--	--	--	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (*****)	45.443	--	223.465	--	--	--
	3.118.622	--	1.207.400	2.511.374	376	713.606

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

(*) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 39.234 TL (31 Mart 2014: 239.632 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 318.793 TL (31 Mart 2014: 225.292 TL) tutarı ortak kullanım gider payı ve adet faturalarından oluşmaktadır.

(***) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Orma'ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 806.217 TL (31 Mart 2014: 703.795 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Elma-Su'ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 176.184 TL (31 Mart 2014: 0 TL) tutarındaki kısmı Arıtma tesisi malzeme ve montaj faturasından oluşmaktadır.

(*****) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 223.465 TL (31 Mart 2014: 0 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

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.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2015 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31.03.2015	ABD\$	EURO	TL eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	7.614.069	872	19.876.711
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	5.810.558	208	15.167.307
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	320.000	--	835.264
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	13.744.627	1.080	35.879.282
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)	13.744.627	1.080	35.879.282
10. Ticari Borçlar	384.963	--	1.004.830
11. Finansal Yükümlülükler	6.158.131	18.386.669	68.124.773
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.358.074	--	3.544.845
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	7.901.168	18.386.669	72.674.448
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	26.361.947	18.664.967	121.648.607
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	26.361.947	18.664.967	121.648.607
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	34.263.115	37.051.636	194.323.055
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)	(20.518.488)	(37.050.556)	(158.443.773)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(20.838.488)	(37.050.556)	(159.279.037)
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.
31.03.2015 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.
31.03.2015 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
31.03.2015				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(5.355.736)	5.355.736	(5.355.736)	5.355.736
ABD\$ riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
ABD\$ net etki	(5.355.736)	5.355.736	(5.355.736)	5.355.736
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(10.488.641)	10.488.641	(10.488.641)	10.488.641
EURO riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
EURO net etki	(10.488.641)	10.488.641	(10.488.641)	10.488.641
Toplam etki	(15.844.377)	15.844.377	(15.844.377)	15.844.377
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