

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO
FABRİKASI TÜRK A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLARI**

7 Mayıs 2020

Bu rapor 47 sayfa özet konsolide finansal
tablolar ile özet konsolide finansal tablolara ait
dipnotlardan oluşmaktadır.

| İÇİNDEKİLER | SAYFA |
|--|-------------|
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI | 1-2 |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI | 3 |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI | 4 |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI | 5 |
| 1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR | 6-47 |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU..... | 6 |
| DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI | 7-14 |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA | 14-15 |
| DİPNOT 4 OPERASYONLARDAKİ MEVSİMSELLİK..... | 16 |
| DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 16-18 |
| DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ..... | 18-19 |
| DİPNOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR | 19 |
| DİPNOT 8 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR | 20 |
| DİPNOT 9 STOKLAR | 21 |
| DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER | 21 |
| DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 22-25 |
| DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI..... | 25-26 |
| DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 26-27 |
| DİPNOT 14 ŞEREFİYE | 27 |
| DİPNOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR..... | 28-33 |
| DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR | 33-34 |
| DİPNOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ | 35-36 |
| DİPNOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 37 |
| DİPNOT 19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 37 |
| DİPNOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER..... | 37 |
| DİPNOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER | 38 |
| DİPNOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ | 38 |
| DİPNOT 23 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) | 39-42 |
| DİPNOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)..... | 42 |
| DİPNOT 25 YABANCI PARA POZİSYONU..... | 43-46 |
| DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)..... | 46 |
| DİPNOT 27 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR..... | 47 |
| DİPNOT 28 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR..... | 47 |

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

| | Dipnot | Bağımsız Denetimden | |
|---|--------|--------------------------|--------------------------|
| | | Geçmemiş 31 Mart 2020 | Geçmiş 31 Aralık 2019 |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | 572.523 | 529.401 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 6 | 110.257 | 93.216 |
| Ticari Alacaklar | | 243.477 | 267.009 |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 5.1 | 8.849 | 40 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 8.1 | 234.628 | 266.969 |
| Diğer Alacaklar | | 8.692 | 8.273 |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | 5.1 | 21 | 75 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 8.671 | 8.198 |
| Stoklar | 9 | 176.513 | 137.607 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 10.1 | 15.571 | 11.532 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | 23 | 532 | 510 |
| Diğer Dönen Varlıklar | | 17.481 | 11.254 |
| Duran Varlıklar | | 1.190.464 | 1.171.193 |
| Diğer Alacaklar | | 757 | 757 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 757 | 757 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | | 410.260 | 410.260 |
| Maddi Duran Varlıklar | 11 | 487.290 | 492.290 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları | 12 | 31.710 | 9.049 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 200.818 | 200.120 |
| - Şerefiye | 14 | 195.554 | 194.797 |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 13 | 5.264 | 5.323 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 39 | 65 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 23 | 23.230 | 22.937 |
| Diğer Duran Varlıklar | | 36.360 | 35.715 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 1.762.987 | 1.700.594 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL DURUM TABLOLARI

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

| | Dipnot | Bağımsız Denetimden | |
|--|--------|--------------------------|--------------------------|
| | | Geçmemiş 31 Mart 2020 | Geçmiş 31 Aralık 2019 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 443.304 | 345.955 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 7 | 68.711 | -- |
| - İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Borçlanmalar | | 68.711 | -- |
| - Banka Kredileri | | 68.711 | -- |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 7 | 17.353 | 4.676 |
| - İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | | 17.353 | 4.676 |
| - Kiralama İşlemlerinden Borçlar | | 17.353 | 4.676 |
| Ticari Borçlar | | 223.710 | 226.917 |
| - İlişkili Taraplara Ticari Borçlar | 5.1 | 36.380 | 32.285 |
| - İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar | 8.2 | 187.330 | 194.632 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | | 7.643 | 5.632 |
| Diğer Borçlar | | 67.919 | 62.369 |
| - İlişkili Taraplara Diğer Borçlar | 5.1 | 66.788 | 61.464 |
| - İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar | | 1.131 | 905 |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) | 10.2 | 12.059 | 3.617 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 23 | 529 | 2.021 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 39.684 | 29.600 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | | 4.544 | 2.674 |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | | 35.140 | 26.926 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 5.696 | 11.123 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 160.744 | 152.026 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 7 | 15.523 | 5.228 |
| - İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar | | 15.523 | 5.228 |
| - Kiralama İşlemlerinden Borçlar | | 15.523 | 5.228 |
| Diğer Borçlar | | 59.885 | 55.200 |
| - İlişkili Taraplara Diğer Borçlar | 5.1 | 59.885 | 55.200 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 56.202 | 56.241 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 16 | 24.613 | 24.933 |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar | | 31.589 | 31.308 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 23 | 29.134 | 35.357 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 604.048 | 497.981 |
| | | 1.158.939 | 1.202.613 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 907.074 | 940.828 |
| Ödenmiş Sermaye | 17 | 87.112 | 87.112 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | 17 | 20.069 | 20.069 |
| Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi | 17 | (3.381) | (3.381) |
| Paylara İlişkin Primler / İskontolar | 17 | 161.554 | 161.554 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | 81.182 | 81.182 |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları | 17 | 81.182 | 81.182 |
| - Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları | 17 | 100.958 | 100.958 |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | | | |
| Kayıpları | 17 | (19.199) | (19.199) |
| - Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları | 17 | (577) | (577) |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | 10.127 | 10.133 |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları | | 10.127 | 10.133 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | | 63.407 | 63.407 |
| Geçmiş Yıllar Karları | | 520.752 | 603.508 |
| Net Dönem Zararı | | (33.748) | (82.756) |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 251.865 | 261.785 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 1.762.987 | 1.700.594 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI
GELİR TABLOLARI**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

| KAR VEYA ZARAR KISMI | Dipnot | Sınırlı İncelemeden Geçmemiş | |
|---|--------|------------------------------|-------------------------|
| | | 1 Ocak- 31 Mart 2020 | 1 Ocak- 31 Mart 2019 |
| Hasılat | 18 | 177.454 | 131.663 |
| Satışların Maliyeti (-) | 18 | (181.789) | (141.653) |
| BRÜT ZARAR | 18 | (4.335) | (9.990) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | 19 | (30.674) | (28.629) |
| Pazarlama Giderleri (-) | | (8.051) | (4.810) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 21.1 | 3.227 | 8.639 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | 21.2 | (5.363) | (11.158) |
| ESAS FAALİYET ZARARI | | (45.196) | (45.948) |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | | 1 | 4 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | | (1) | -- |
| FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET ZARARI | | (45.196) | (45.944) |
| Finansman Gelirleri | 22.1 | 4.130 | 7.238 |
| Finansman Giderleri (-) | 22.2 | (8.200) | (5.517) |
| VERGİ ÖNCESİ ZARAR | | (49.266) | (44.223) |
| Vergi Geliri | | 5.615 | 5.836 |
| Dönem Vergi Gideri | 23 | (714) | (580) |
| Ertelenmiş Vergi Geliri | 23 | 6.329 | 6.416 |
| DÖNEM ZARARI | | (43.651) | (38.387) |
| Dönem Zararının Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | (9.903) | (6.162) |
| Ana Ortaklık Payları | | (33.748) | (32.225) |
| Net Dönem Zararı | | (43.651) | (38.387) |
| Ana Ortaklığa Ait Pay Başına Kayıp TL | 24 | (0,3897) | (0,3721) |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR: | | | |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | -- | 21 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları | | -- | 26 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | | -- | (5) |
| -Ertelenmiş Vergi Gideri | | -- | (5) |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar | | (23) | 1.019 |
| Yabancı Para Çevrim Farkları | | (23) | 1.019 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER) | | (23) | 1.040 |
| TOPLAM KAPSAMLI GİDER | | (43.674) | (37.347) |
| Toplam Kapsamlı Giderin Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | (9.920) | (5.707) |
| Ana Ortaklık Payları | | (33.754) | (31.640) |
| Toplam Kapsamlı Gider | | (43.674) | (37.347) |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

| | | | | | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | | | | | Birikmiş Karlar / (Zararlar) | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar | |
|--|-----------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------|--|---|--|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------------------------|
| | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi | Pay İhraç Primleri | Yeniden Değerleme Artışları | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Net Dönem Karı / (Zararı) | | | | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar |
| <i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i> | | | | | Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kayıpları | | | | | | | |
| ÖNCEKİ DÖNEM | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler | 87.112 | 20.069 | (3.381) | 161.554 | 100.958 | (15.698) | (577) | 9.483 | 63.345 | 601.152 | (5.522) | 1.018.495 | 215.705 | 1.234.200 |
| Transferler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 62 | (5.584) | 5.522 | -- | -- | -- |
| Net dönem zararı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (32.225) | (32.225) | (6.162) | (38.387) |
| Diğer kapsamlı gelir | -- | -- | -- | -- | -- | 11 | -- | 574 | -- | -- | -- | 585 | 455 | 1.040 |
| Toplam kapsamlı gelir / (gider) | -- | -- | -- | -- | -- | 11 | -- | 574 | -- | -- | (32.225) | (31.640) | (5.707) | (37.347) |
| Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 7.548 | -- | 7.548 | 68.436 | 75.984 |
| 31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler | 87.112 | 20.069 | (3.381) | 161.554 | 100.958 | (15.687) | (577) | 10.057 | 63.407 | 603.116 | (32.225) | 994.403 | 278.434 | 1.272.837 |
| CARİ DÖNEM | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler | 87.112 | 20.069 | (3.381) | 161.554 | 100.958 | (19.199) | (577) | 10.133 | 63.407 | 603.508 | (82.756) | 940.828 | 261.785 | 1.202.613 |
| Transferler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (82.756) | 82.756 | -- | -- | -- |
| Net dönem zararı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (33.748) | (33.748) | (9.903) | (43.651) |
| Diğer kapsamlı gelir | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (6) | -- | -- | -- | (6) | (17) | (23) |
| Toplam kapsamlı gelir / (gider) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (6) | -- | -- | (33.748) | (33.754) | (9.920) | (43.674) |
| 31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler | 87.112 | 20.069 | (3.381) | 161.554 | 100.958 | (19.199) | (577) | 10.127 | 63.407 | 520.752 | (33.748) | 907.074 | 251.865 | 1.158.939 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

| | Dipnot | Sınırlı İncelemeden Geçmemiş | |
|--|----------|------------------------------|-------------------------|
| | | 1 Ocak- 31 Mart 2020 | 1 Ocak- 31 Mart 2019 |
| A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | (40.904) | (90.431) |
| Dönem Zararı | | (43.651) | (38.387) |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı | | (43.651) | (38.387) |
| Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler | | 28.731 | 12.794 |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler | 11.2, 20 | 15.982 | 11.805 |
| Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler | | (61) | 50 |
| <i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i> | 8.1 | (61) | 50 |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler | | 11.339 | 7.284 |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i> | | 2.449 | 1.978 |
| <i>Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i> | | 8.890 | 5.306 |
| Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | | 766 | (4.852) |
| <i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i> | | (1.829) | (6.084) |
| <i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i> | | 2.595 | 1.232 |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler | | 6.320 | 4.347 |
| Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler | 23 | (5.615) | (5.836) |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazanç ile İlgili Düzeltmeler | | -- | (4) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | (22.904) | (61.067) |
| Ticari Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler | | 25.439 | 57.762 |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i> | | (8.347) | (76) |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış</i> | | 33.786 | 57.838 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler | | (473) | (1.110) |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış</i> | | (473) | (1.110) |
| Stoklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | | (36.091) | 1.854 |
| Ticari Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler | | (5.304) | (115.815) |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış / (Azalış)</i> | | 1.998 | (79.899) |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış</i> | | (7.302) | (35.916) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | 226 | (1.272) |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış)</i> | | 226 | (1.272) |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış | | 8.442 | 2.310 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Azalış ile İlgili Düzeltmeler | | (15.143) | (4.796) |
| <i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Artış</i> | | (11.013) | (4.151) |
| <i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış</i> | | (4.130) | (645) |
| Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları | | (37.824) | (86.660) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 16 | (1.174) | (2.085) |
| Vergi Ödemeleri | | (1.906) | (1.686) |
| B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | (7.021) | (2.073) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 14 | 18 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | (7.314) | (3.926) |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlar | | -- | (23) |
| <i>İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar</i> | | -- | (23) |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler | | 54 | -- |
| <i>İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler</i> | | 54 | -- |
| Alınan Faiz | | 225 | 1.858 |
| C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 65.791 | 85.921 |
| Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri | | -- | 75.984 |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 68.500 | -- |
| İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış | | 3.173 | 11.605 |
| İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış | | (72) | -- |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | (4.828) | (1.097) |
| Ödenen Faiz | | (982) | (571) |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C) | | 17.866 | (6.583) |
| D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ | | (825) | (2.848) |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C+D) | | 17.041 | (9.431) |
| E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 6 | 93.216 | 90.449 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E) | 6 | 110.257 | 81.018 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk A.Ş. ("Çimentaş" veya "Şirket"), ana ortaklık, 7 Ağustos 1950 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in fiili faaliyet konusu dökme ve torbalı çimento üretimi, ticareti, satışı ve naklidir. Şirket'in ana ortağı İspanya'da yerleşik Aalborg Portland Espana SL ("Aalborg Portland Espana") olup, Çimentaş'ın İtalya'da yerleşik eski ana ortağı Cementir Holding NV'nin ("Cementir Holding") nihai ana ortak olarak Şirket üzerindeki hakim ortaklığı devam etmektedir.

Çimentaş'ın bağlı ortaklıkları ("bağlı ortaklıklar") ve başlıca faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

| <u>Bağlı Ortaklıklar</u> | <u>Faaliyet gösterdiği ülke</u> | <u>Başlıca faaliyet konusu</u> |
|---|--|---------------------------------------|
| - Çimbeton Hazır Beton ve Prefabrik Yapı Elemanları San. ve Tic. A.Ş. ("Çimbeton") | Türkiye | Hazır beton üretimi |
| - Kars Çimento Sanayi ve Tic. A.Ş. ("Kars Çimento") | Türkiye | Çimento üretimi |
| - Destek Organizasyon Temizlik, Akaryakıt, Tabldot Servis San. ve Tic. A.Ş. ("Destek") | Türkiye | Akaryakıt satışı |
| - İlion Çimento İnşaat San. ve Tic. Ltd. Şti. ("İlion Çimento") | Türkiye | Uçucu kül üretimi |
| - Recydia Atık Yönetimi Yenilenebilir Enerji Üretimi ve Lojistik Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş. ("Recydia") | Türkiye | Çimento üretimi ve atık yönetimi |
| - Süreko Atık Yönetimi Nakliye Lojistik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Süreko") | Türkiye | Atık yönetimi |
| - Neales Waste Management Holdings Limited ("NWM Holding") | İngiltere | Atık yönetimi |
| - Neales Waste Management Limited ("NWM") | İngiltere | Atık yönetimi |
| - Quercia Limited ("Quercia") | İngiltere | Atık yönetimi |
| - Clayton Hall Sand Company Limited ("CHS") | İngiltere | Atık yönetimi |

Çimentaş ve bağlı ortaklığı Çimbeton, halka açık şirketler olup Çimentaş sermayesinin %2,20'sine (31 Aralık 2019: %2,20), Çimbeton sermayesinin %49,65'ine (31 Aralık 2019: %49,65) karşılık gelen hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") sırasıyla CMENT ve CMBTN adları altında işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı adresi Egemenlik Mah. Eski Kemalpaşa Cad. No: 4B Işıkkent Bornova - İzmir'dir.

Şirket ve bağlı ortaklıkları için bu raporda "Grup" ibaresi kullanılacaktır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 765'tir (31 Aralık 2019: 769).

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna 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 (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlaması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ve işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

Grup muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Türkiye’de kayıtlı olan ve konsolide edilen bağlı ortaklıklar, kanuni finansal tablolarını Türkiye’de geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamış olup, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmaları yansıtarak düzenlemiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar finansal tablolarını, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan para cinsi, kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamıştır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen yatırım amaçlı gayrimenkuller ile yine gerçeğe uygun değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosu ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 25).

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

Grup’un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 7 Mayıs 2020 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.2 Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Bu konsolide finansal tablolar, Grup'un faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli para birimi raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuştur. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak belirtilmiştir.

ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri özkaynak kalemi altında takip edilenler dışında konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda finansal gelirler ve giderler ile esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler içerisine dahil edilir.

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde kayıtlı bulunan bağlı ortaklıkların finansal tabloları buldukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlanmış olup ana ortaklık finansal tabloları ile uyumlu bir sunum ve içerik için TFRS'lere uyarlanmıştır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların açılış net varlıklarının yeniden çevrilmesi, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" içerisinde takip edilmektedir.

Söz konusu yabancı para çevriminde kullanılan ilgili kurlar aşağıdaki gibidir:

| <u>Dönem sonu:</u> | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|-------------------------------|---|---|
| Türk Lirası/ İngiliz Sterlini | 0,1241 | 0,1286 |
| <u>Ortalama:</u> | <u>1 Ocak - 31 Mart 2020</u> | <u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u> |
| Türk Lirası/ İngiliz Sterlini | 0,1283 | 0,1435 |

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardaki açıklamalarla tutarlıdır.

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.1.4 Konsolidasyon esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, ana şirket olan Çimentaş'ın ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların çıkarıldığı tarihler itibarıyla, TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır. Bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları, gerektiğinde Grup'un politikaları ile tutarlı olacak şekilde yeniden düzenlenmiştir.

i) Kontrol dışı paylar

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem konsolide kar veya zarar ve kapsamlı diğer gelir veya giderlerindeki payı, konsolide kar veya zarar ve kapsamlı diğer gelir ve gider ile konsolide özkaynaklar değişim tablolarında "kontrol dışı paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmıştır.

ii) Bağlı ortaklıklar

Grup'un üzerinde kontrolü olan tüm işletmeler, Grup'un bağlı ortaklığı konumundadır. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün Grup'a geçtiği andan itibaren söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamına alınır. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün sona erdiği andan itibaren ise söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamından çıkarılır.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/ alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar ve zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir. Grup tarafından kabul edilen muhasebe politikalarıyla tutarlı olmak adına, gerekli olduğu durumlarda bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları değiştirilmiştir.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.4 Konsolidasyon esasları (Devamı)

ii) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları üzerinde sahip olduğu doğrudan ve dolaylı pay oranları ile kontrol oranlarını göstermektedir:

| | Çimentoş ve bağlı ortaklıklarının doğrudan ve dolaylı hisse payları (%) | | Çimentoş ve bağlı ortaklıklarının doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%) | |
|---------------|---|-------|---|-------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Destek | 99,99 | 99,99 | 99,99 | 99,99 |
| Recydia | 51,72 | 51,72 | 79,26 | 79,26 |
| NWM Holding | 51,72 | 51,72 | 79,26 | 79,26 |
| NWM | 51,72 | 51,72 | 79,26 | 79,26 |
| Quercia | 51,72 | 51,72 | 79,26 | 79,26 |
| CHS | 51,72 | 51,72 | 79,26 | 79,26 |
| Süreko | 51,72 | 51,72 | 79,26 | 79,26 |
| Kars Çimento | 41,55 | 41,55 | 58,70 | 58,70 |
| Çimbeton | 50,31 | 50,31 | 92,81 | 92,81 |
| Ilion Çimento | 50,28 | 50,28 | 92,80 | 92,80 |

iii) Kontrolün kaybedilmesi

Grup, bağlı ortaklık üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıkla ilgili diğer özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, kar veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklığında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

iv) Kontrol kaybına veya kazanımına neden olmayan bağlı ortaklık oranındaki değişiklikler

Kontrol kaybıyla veya kazanımı ile sonuçlanmayan kontrol gücü olmayan paylarla yapılan işlemler, kontrol dışı paylarla hissedarlar arasında yapılan işlemler olarak değerlendirilir. Kontrol kaybına veya kazanımına neden olmayan kontrol dışı payların alımı veya satışı sonucu oluşan kar veya zarar, özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

v) Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/ alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar ve zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un 31 Mart 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide özkaynak değişim tablosu ve özet konsolide nakit akış tablosu ise 31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide özkaynak değişim tablosu ve özet konsolide nakit akış tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

16 Şubat 2019'da, KGK tarafından TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. TFRS 17, geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4'ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin sigorta sözleşmelerinin yerel muhasebe standartlarını kullanarak muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 17'nin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 4'deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla KGK tarafından değiştirilmiştir. TFRS 4'de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır: i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya ii) 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut gereksinimleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

TFRS 4'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (Devamı)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar getirmiş ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususunun açıklanması.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK tarafından Nisan 2020'yayımlanan duyuru ile bu değişikliğin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesini gündemine aldığını belirtmiştir.

TMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

4-) Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Netleştirme / Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

1 Ocak – 31 Mart 2020 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

2.5.1 Şerefiye değer düşüklüğü testi

KGK tarafından yayımlanmış 36 no'lu "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardı ("TMS 36") kapsamındaki hükümler çerçevesinde Grup; Lalapaşa, Elazığ Çimento, Süreko ve NWMH Holding alımlarından kaynaklanan şerefiye tutarları ile ilgili olarak değer düşüklüğü testlerini, değer düşüklüğü göstergesi olmadığı durumlarda yılda bir defa yapmaktadır. Grup, şerefiyelerle ilgili en son değer düşüklüğü testlerini 31 Aralık 2019 tarihinde yapmış olup, 31 Aralık 2019 ve 31 Mart 2020 tarihleri arasındaki ekonomik gelişmeler, şirket faaliyetleri, kullanılan tahmin ve varsayımlar ve TMS 36'daki ilgili hükümler değerlendirildiğinde 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla herhangi bir değer düşüklüğü göstergesi bulunmamaktadır.

2.5.2 Maddi duran varlıklar üzerindeki değer düşüklüğü değerlendirilmesi

Grup, operasyonel performansını TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardındaki hükümlere göre, her bir nakit yaratan birim bazında ayrı ayrı değerlendirmekte olup, bu birimlerin faaliyetlerine ara verip vermemeyi ya da değer düşüklüğü değerlendirmesini, yıl içerisinde gerçekleşen karlılık analizlerine ve gelecek yıl nakit akış projeksiyonlarına göre karar vermektedir. Alım/satım işlemlerinin gerçekleşmesi esnasında oluşabilecek değerler, söz konusu birimlerin net defter değerlerinden farklılık gösterebilir.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

2.5.3 Yatırım amaçlı gayrimenkullerin rayiç değer tespitleri

Grup'un yatırım amaçlı elde tuttuğu arazi, arsa ve binaları, bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değeri üzerinden konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Söz konusu yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlerinin ara dönem raporlama tarihi itibarıyla, geçen yıl sonu rayiç değerlerine yakınsadığı varsayılmıştır.

2.5.4 Ticari alacaklar ve değer düşüklüğü

Grup yönetimi, söz konusu ticari alacakların geri kazanılabilirliğinin değerlendirilmesini yaparken müşterilerden alınan teminatlar, geçmiş tahsilat performansları, vade analizleri, alacaklara ilişkin anlaşmazlık veya davaları dikkate almaktadır. Tüm bu değerlendirmeler sonucunda şüpheli alacakların tespiti ile bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarlarının belirlenmesi yönetimin varsayım ve tahminlerini de içermektedir.

2.6 TFRS'ye ve KGK Tarafından Yayınlanan İlke Kararlarına Uygunluk Beyanı

Grup yönetimi, ara dönem özet konsolide finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TFRS'lere ve KGK ilke kararlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Grup yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetiminin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren raporlanabilir üç faaliyet bölümü bulunmaktadır. Bu stratejik bölümler farklı ekonomik durumlardan ve farklı coğrafi konumlardan etkilendikleri için kaynak tahsisi ve performanslarına göre Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilmektedir.

Grup'un ana faaliyet bölümleri çimento, hazır beton ve atık yönetimidir. Diğer grubu altında akaryakıt satış hizmeti ile uçucu kül üretimi bulunmaktadır ve ayrıca raporlanabilir bölüm kriterlerini karşılamamaktadır.

Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde temel olarak brüt kar dikkate alınmaktadır. Grup yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde brüt karı aynı sektörde yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Dönem

| | <u>Çimento</u> | | <u>Hazır beton</u> | | <u>Atık yönetimi</u> | | <u>Diğer</u> | | <u>Bölümlerarası düzeltme</u> | | <u>Toplam</u> | |
|----------------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Gelirler | | | | | | | | | | | | |
| Grup dışı satışlar | 97.201 | 60.631 | 41.324 | 35.656 | 21.987 | 22.459 | 16.942 | 12.917 | -- | -- | 177.454 | 131.663 |
| Bölümlerarası satışlar | 15.461 | 12.308 | -- | -- | 1.693 | 597 | 5.153 | 4.911 | (22.307) | (17.816) | -- | -- |
| Net satışlar | 112.662 | 72.939 | 41.324 | 35.656 | 23.680 | 23.056 | 22.095 | 17.828 | (22.307) | (17.816) | 177.454 | 131.663 |
| Satışların maliyeti | (117.616) | (85.077) | (40.363) | (33.032) | (23.317) | (22.584) | (21.464) | (17.326) | 20.971 | 16.366 | (181.789) | (141.653) |
| Brüt Kar/(Zarar) | (4.954) | (12.138) | 961 | 2.624 | 363 | 472 | 631 | 502 | (1.336) | (1.450) | (4.335) | (9.990) |

| | <u>Bölüm varlıkları</u> | | <u>Bölüm yükümlülükleri</u> | |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
| Çimento | 2.229.299 | 2.203.923 | 503.300 | 445.308 |
| Hazır beton | 144.325 | 128.492 | 104.589 | 84.419 |
| Atık yönetimi | 614.104 | 611.711 | 442.333 | 432.791 |
| Diğer | 16.807 | 15.928 | 14.364 | 13.747 |
| Bölümlerarası düzeltme | (1.241.548) | (1.259.460) | (460.538) | (478.284) |
| Toplam | 1.762.987 | 1.700.594 | 604.048 | 497.981 |

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

4 OPERASYONLARDAKİ MEVSİMSELLİK

Grup'un ana faaliyet konusu olan çimento ve hazır beton bölümleri faaliyetleri, inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

5.1 İlişkili Tarafların Bakiyeleri

5.1.1 İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|--|---------------------|-----------------------|
| Spartan Hive S.p.A. ("Spartan Hive") (*) | 8.826 | -- |
| Yapıtek Yapı Teknolojisi Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yapıtek") | 21 | 25 |
| Çimentaş Eğitim ve Sağlık Vakfı ("Çimentaş Vakfı") | 2 | 15 |
| | 8.849 | 40 |

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un alacakları, çimento satış bedellerinden oluşmaktadır.

5.1.2 İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Aalborg Portland Espana | 21 | 75 |
| | 21 | 75 |

5.1.3 İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Cementir Holding (*) | 27.613 | 22.777 |
| Aalborg Portland A/S ("Aalborg") (**) | 6.282 | 9.167 |
| Aalborg Portland Holding (***) | 1.677 | -- |
| Spartan Hive (****) | 451 | -- |
| Çimentaş Vakfı | 357 | 341 |
| | 36.380 | 32.285 |

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un Cementir Holding'e 27.613 bin TL'lik borcu, 3.827 bin Avro tutarındaki marka kullandırma ve danışmanlık hizmet bedellerinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2019: 3.425 bin Avro karşılığı 22.777 bin TL).

(**) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un Aalborg'a olan borcunun 463 bin TL'lik kısmı danışmanlık hizmetlerinden, geri kalan 5.819 bin TL'lik kısmı ise mal alışlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: sırasıyla 3.651 bin TL ve 5.516 bin TL).

(***) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un Aalborg Holding'e 1.677 bin TL'lik borcu, 233 bin Avro tutarındaki danışmanlık hizmet bedellerinden kaynaklanmaktadır.

(****) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un Spartan Hive'a olan 451 bin TL'lik borcu, 63 bin Avro tutarındaki yedek parça alımlarından kaynaklanmaktadır. (31 Aralık 2019: Yoktur).

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

5.1 İlişkili Tarafların Bakiyeleri (Devamı)

5.1.4 İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Aalborg Portland Holding (*) | 66.699 | 61.430 |
| Cementir Holding | 68 | 3 |
| Yapıtek | 21 | 31 |
| | 66.788 | 61.464 |

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un Aalborg Portland Holding'e borcu, söz konusu şirket tarafından Grup'a kullandırılan 8.277 bin İngiliz Sterlini tutarındaki %2,07 faiz oranlı krediden oluşmaktadır.

5.1.5 İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|-------------|---------------------|-----------------------|
| Alfacem (*) | 59.885 | 55.200 |
| | 59.885 | 55.200 |

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un Alfacem'e olan borcu, söz konusu şirket tarafından Grup'a kullandırılan 8.300 bin Avro tutarındaki %4 faiz oranlı ve 30 Kasım 2021 vadeli krediden oluşmaktadır.

5.2 İlişkili Taraflarla Olan İşlemler

5.2.1 İlişkili taraflara yapılan mal ve hizmet satışları

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara yapılan mal ve hizmet satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>1 Ocak - 31 Mart 2020</u> | <u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u> |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Spartan Hive (*) | 9.372 | -- |
| Yapıtek | 29 | 91 |
| Çimentoş Vakfı | 6 | 7 |
| | 9.407 | 98 |

(*) İlgili tutarın tamamı Grup'un gerçekleştirmiş olduğu çimento satışlarından oluşmaktadır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

5.2 İlişkili Taraflarla Olan İşlemler (Devamı)

5.2.2 İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2020 | 1 Ocak- 31 Mart 2019 |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Spartan Hive (*) | 10.684 | -- |
| Cementir Holding (**) | 1.922 | 5.861 |
| Aalborg Portland Holding (***) | 1.638 | -- |
| Aalborg (****) | 1.358 | 1.479 |
| Çimentoş Vakfı | 64 | 80 |
| | 15.666 | 7.420 |

(*) İlgili tutarın tamamı Spartan Hive'dan yapılan petrokok ve yedek parça alımlarından oluşmaktadır.

(**) İlgili tutarın tamamı marka kullanım bedelinden oluşmakta olup oluşmaktadır.

(***) İlgili tutarın tamamı 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Aalborg Portland Holding ile imzalanan hizmet sözleşmesine istinaden, 2020 yılının ilk üç ayına ait danışmanlık hizmet bedelinden oluşmaktadır.

(****) İlgili tutarın 463 bin TL'lik kısmı, 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Aalborg ile imzalanan hizmet sözleşmesine istinaden 2020 yılının ilk üç ayına ait danışmanlık hizmetlerinden, geri kalan kısmı ise mal alışlarından oluşmaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla söz konusu danışmanlık hizmetleri, teknik asistanlık danışmanlığı, yatırım ilişkileri, organizasyon, yönetim ve iç denetim hizmetlerinden oluşmaktadır.

5.2.3 Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar sırasıyla 3.108 bin TL ve 2.443 bin TL'dir.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kasa | 31 | 42 |
| Banka | 109.322 | 92.083 |
| Vadesiz mevduatlar | 6.325 | 5.644 |
| <i>Türk Lirası</i> | 3.816 | 3.584 |
| <i>Yabancı para</i> | 2.509 | 2.060 |
| Vadeli mevduat | 102.997 | 86.439 |
| <i>Türk Lirası</i> | 74.326 | 19.135 |
| <i>Yabancı para</i> | 28.671 | 67.304 |
| Diğer hazır varlıklar (*) | 904 | 1.091 |
| | 110.257 | 93.216 |

(*) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer hazır varlıklar, orijinal vadeleri üç aydan kısa olan kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

Vadeli mevduatların vade tarihleri bir ay (31 Aralık 2019: bir ay) içerisinde olup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yabancı para mevduatlar 4.480 bin ABD Doları, 213 bin İngiliz Sterlini ve 37 bin Avro'dan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 11.347 bin ABD Doları, 226 bin İngiliz Sterlini ve 31 bin Avro).

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranları ilgili para birimindeki mevduatlar için aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| TL vadeli mevduatlar | 10,78% | %9,14 |
| ABD Doları vadeli mevduatlar | 0,25% | %1 |

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir.

7 FİNANSAL BORÇLANMALAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli finansal borçlanmalar: | | |
| Kısa vadeli banka kredileri(*) | 68.711 | -- |
| Kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısmı | 17.353 | 4.676 |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar | 86.064 | 4.676 |
| Uzun vadeli finansal borçlanmalar: | | |
| Kiralama işlemlerinden borçlanmaların uzun vadeli kısmı | 15.523 | 5.228 |
| Toplam uzun vadeli finansal borçlanmalar | 15.523 | 5.228 |
| Toplam finansal borçlanmalar | 101.587 | 9.904 |

(*) Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli banka kredilerinin tamamı Türk Lirası cinsinden olup, söz konusu kredilerin faizlerinin ağırlıklı ortalaması %10,10'dur.

Finansal yükümlülüklerin vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 3 aydan kısa vadeli | 49.338 | 1.212 |
| 3 ay - 12 ay vadeli | 36.726 | 3.464 |
| 1 - 2 yıl vadeli | 13.510 | 2.959 |
| 2 - 5 yıl vadeli | 2.013 | 2.269 |
| | 101.587 | 9.904 |

Grup'un, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kira yükümlülüklerine uygulanan alternatif borçlanma oranlarının ağırlıklı ortalaması TL para birimi için % 14,89%, Avro para birimi için %3,98 ve İngiliz Sterlini için %2,16'dır. (31 Aralık 2019: TL:%18,44, Avro :%4, İngiliz Sterlini: %2,20).

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

8 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

8.1 Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Müşteri cari hesapları | 162.620 | 194.633 |
| Vadeli çekler ve alacak senetleri | 86.445 | 86.820 |
| | 249.065 | 281.453 |
| Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı | (14.437) | (14.484) |
| | 234.628 | 266.969 |

Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliği ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişiklik göstermekle birlikte ortalama 4 aydır (31 Aralık 2019: 3 ay).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vadesi geçen alacaklar | 92.144 | 67.741 |
| 0 - 30 gün vadeli | 51.227 | 78.968 |
| 31 - 60 gün vadeli | 35.090 | 59.682 |
| 61 - 90 gün vadeli | 43.557 | 48.222 |
| 91 gün ve üzeri vadeli | 12.610 | 12.356 |
| Toplam | 234.628 | 266.969 |

Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrılmaktadır. Şüpheli alacak karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2020 | 1 Ocak- 31 Mart 2019 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Dönem başı | 14.484 | 10.344 |
| Dönem içinde ayrılan şüpheli alacaklar (Dipnot 21.2) | 14 | 50 |
| Dönem içinde tahsil edilen şüpheli alacaklar (Dipnot 21.1) | (75) | (20) |
| Dönem içinde silinen şüpheli alacaklar | -- | (16) |
| Çevrim farkı | 14 | 35 |
| Dönem sonu | 14.437 | 10.393 |

8.2 Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar 187.330 bin TL olup, çeşitli tedarikçilere olan borçlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 194.632 bin TL).

Kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2019: 3 ay).

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

9

STOKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| Hammaddeler | 116.064 | 91.343 |
| - Yedek parçalar ve işletme malzemeleri | 64.363 | 62.888 |
| - Yakıt | 35.818 | 17.494 |
| - Alçı | 4.436 | 2.006 |
| - Kil | 3.473 | 3.247 |
| - Demir cevheri | 2.681 | 1.372 |
| - Ambalaj malzemeleri | 1.932 | 1.565 |
| - Diğer | 3.361 | 2.771 |
| Yarı mamuller | 44.451 | 29.606 |
| Mamuller | 8.278 | 5.242 |
| Ticari mallar | 958 | 1.369 |
| Yoldaki mallar | 6.762 | 10.047 |
| | 176.513 | 137.607 |

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde, yarı mamul ve mamullerin toplam tutarı 69.915 bin TL'dir (31 Mart 2019: 59.408 bin TL) (Dipnot 20).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir değer düşüklüğü yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde ipotek/rehin yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

10

PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

10.1

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Verilen iş avansları | 8.683 | 4.372 |
| Gelecek aylara ait giderler (*) | 5.949 | 6.644 |
| Diğer | 939 | 516 |
| | 15.571 | 11.532 |

(*) Gelecek aylara ait giderler ağırlıklı olarak peşin ödenen sigorta ve kira giderlerinden oluşmaktadır.

10.2

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alınan sipariş avansları | 11.560 | 3.309 |
| Diğer | 499 | 308 |
| | 12.059 | 3.617 |

Alınan sipariş avansları, Grup'un müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik olarak bayi ve müşterilerinden almış olduğu ödemelerden oluşmaktadır.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

11 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi duran varlıkları, maden varlıkları ve diğer sabit kıymetlerden oluşmakta olup, net defter değerleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Maden varlıkları | 35.681 | 36.643 |
| Diğer sabit kıymetler | 451.609 | 455.647 |
| | 487.290 | 492.290 |

11.1 Maden Varlıkları

Maden varlıkları maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması ile ilgili indirgenmiş maliyetlerden oluşmaktadır. Söz konusu maden varlıklarının 31 Mart 2020 ve 2019 yılları içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2020 | İlaveler/ Çıkışlar | Transfer | Yabancı Para Çevrim Farkları | 31 Mart 2020 |
|--|------------------------|-------------------------------|-----------------|---|-------------------------|
| Maden sahalarının rehabilitasyon maliyetleri | 105.038 | 233 | -- | 3.165 | 108.436 |
| Birikmiş amortisman | (68.395) | (2.302) | -- | (2.058) | (72.755) |
| | 36.643 | (2.069) | -- | 1.107 | 35.681 |

| | 1 Ocak 2019 | İlaveler/ Çıkışlar | Transfer | Yabancı Para Çevrim Farkları | 31 Mart 2019 |
|--|------------------------|-------------------------------|-----------------|---|-------------------------|
| Maden sahalarının rehabilitasyon maliyetleri | 86.686 | 2.311 | -- | 7.345 | 96.342 |
| Birikmiş amortisman | (49.749) | (1.388) | -- | (4.003) | (55.140) |
| | 36.937 | 923 | -- | 3.342 | 41.202 |

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

11 MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

11.2 Diğer Sabit Kıymetler

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

| Maliyet: | 1 Ocak 2020 | İlaveler | Çıkışlar | Transferler(*) | Yabancı para çevirim farkları | 31 Mart 2020 |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|--|---------------------|
| Arazi | 84.810 | -- | -- | -- | -- | 84.810 |
| Yerüstü düzenleri | 84.821 | -- | -- | 202 | -- | 85.023 |
| Binalar | 173.033 | -- | (1.702) | -- | 270 | 171.601 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 1.171.949 | 125 | (1.296) | 3.015 | 2.237 | 1.176.030 |
| Taşıt araçları | 18.451 | -- | -- | -- | 6 | 18.457 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 39.651 | 12 | (656) | 4 | 133 | 39.144 |
| Diğer maddi duran varlıklar | 3.393 | -- | -- | -- | -- | 3.393 |
| Özel maliyetler | 28.195 | -- | -- | -- | -- | 28.195 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 7.402 | 7.203 | -- | (3.337) | -- | 11.268 |
| Toplam maliyet | 1.611.705 | 7.340 | (3.654) | (116) | 2.646 | 1.617.921 |
| Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklükleri: | | | | | | |
| Yerüstü düzenleri | (63.848) | (459) | -- | -- | -- | (64.307) |
| Binalar | (96.202) | (853) | 1.702 | -- | (261) | (95.614) |
| Makine, tesis ve cihazlar | (926.079) | (9.859) | 1.285 | -- | (1.346) | (935.999) |
| Taşıt araçları | (14.328) | (285) | -- | -- | (5) | (14.618) |
| Döşeme ve demirbaşlar | (33.998) | (470) | 653 | -- | (125) | (33.940) |
| Diğer maddi duran varlıklar | (3.393) | -- | -- | -- | -- | (3.393) |
| Özel maliyetler | (18.210) | (231) | -- | -- | -- | (18.441) |
| Toplam birikmiş amortisman ve değer düşüklükleri | (1.156.058) | (12.157) | 3.640 | -- | (1.737) | (1.166.312) |
| Net defter değeri | 455.647 | | | | | 451.609 |

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 116 bin TL tutarındaki yapılmakta olan yatırımlar, maddi olmayan duran varlıklara sınıflanmıştır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek veya rehin gibi herhangi bir kısıtlama yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

11 MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

11.2 Diğer Sabit Kıymetler (Devamı)

31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

| Maliyet: | 1 Ocak 2019 | İlaveler | Çıkışlar | Transferler(*) | Yabancı para çevirim farkları | 31 Mart 2019 |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|--|---------------------|
| Arazi | 84.741 | 69 | -- | -- | -- | 84.810 |
| Yerüstü düzenleri | 83.208 | -- | -- | 213 | -- | 83.421 |
| Binalar | 170.995 | -- | -- | 402 | 878 | 172.275 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 1.121.750 | 40 | (11) | 16.426 | 5.586 | 1.143.791 |
| Taşıt araçları | 19.312 | 35 | (23) | 33 | 13 | 19.370 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 38.086 | 26 | (4) | 33 | 375 | 38.516 |
| Diğer maddi duran varlıklar | 3.393 | -- | -- | -- | -- | 3.393 |
| Özel maliyetler | 27.613 | -- | -- | -- | -- | 27.613 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 25.041 | 3.926 | -- | (17.253) | -- | 11.714 |
| Toplam maliyet | 1.574.139 | 4.096 | (38) | (146) | 6.852 | 1.584.903 |
| Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklükleri: | | | | | | |
| Yerüstü düzenleri | (62.079) | (436) | -- | -- | -- | (62.515) |
| Binalar | (92.302) | (916) | -- | -- | (837) | (94.055) |
| Makine, tesis ve cihazlar | (871.305) | (9.693) | -- | -- | (2.993) | (883.991) |
| Taşıt araçları | (14.670) | (277) | 22 | -- | (12) | (14.937) |
| Döşeme ve demirbaşlar | (30.961) | (495) | 2 | -- | (276) | (31.730) |
| Diğer maddi duran varlıklar | (3.393) | -- | -- | -- | -- | (3.393) |
| Özel maliyetler | (8.880) | (377) | -- | -- | -- | (9.257) |
| Toplam birikmiş amortisman ve değer düşüklükleri | (1.083.590) | (12.194) | 24 | -- | (4.118) | (1.099.878) |
| Net defter değeri | 490.549 | | | | | 485.025 |

(*) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 146 bin TL tutarındaki yapılmakta olan yatırımlar, maddi olmayan duran varlıklara sınıflanmıştır.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

11 MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

11.2 Diğer Sabit Kıymetler (Devamı)

Maddi, maddi olmayan duran varlıkların ve kullanım haklarının cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2020 | 1 Ocak - 31 Mart 2019 |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Satışların maliyeti | 14.459 | 10.103 |
| Genel yönetim giderleri (Dipnot 19) | 1.327 | 1.486 |
| Pazarlama giderleri | 196 | 216 |
| Stoklar | 2.815 | 3.167 |
| Toplam | 18.797 | 14.972 |

12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Maliyet: | 1 Ocak 2020 | İlaveler | Çıkışlar | Yabancı para çevirim farkları | |
|---|--------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|---------------------|
| | | | | 31 Mart 2020 | 31 Mart 2020 |
| Arazi | 607 | 574 | (607) | -- | 574 |
| Binalar | 2.017 | -- | -- | 73 | 2.090 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 1.266 | 527 | -- | 13 | 1.806 |
| Taşıtlar | 8.935 | 26.164 | (435) | 8 | 34.672 |
| Toplam maliyet | 12.825 | 27.265 | (1.042) | 94 | 39.142 |
| | | Cari dönem amortisman payı(*) | | Yabancı para çevirim farkları | |
| Birikmiş amortismanlar: | 1 Ocak 2020 | 31 Mart 2020 | Çıkışlar | 31 Mart 2020 | 31 Mart 2020 |
| Arazi | (145) | (45) | 145 | -- | (45) |
| Binalar | (476) | (119) | -- | (21) | (616) |
| Makine, tesis ve cihazlar | (161) | (114) | -- | (5) | (280) |
| Taşıtlar | (2.994) | (3.885) | 391 | (3) | (6.491) |
| Toplam birikmiş amortisman payları | (3.776) | (4.163) | 536 | (29) | (7.432) |
| Net defter değeri | 9.049 | | | | 31.710 |

(*) Kullanım hakkı varlıklarının cari dönem amortisman giderlerinin dağılımı Dipnot 11.2'de sunulmuştur.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

31 Aralık 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Maliyet: | 1 Ocak 2019 | İlaveler | Çıkışlar | Yabancı para çevirim | |
|---|--------------------|------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | farkları | 31 Aralık 2019 |
| Arazi | 607 | -- | -- | -- | 607 |
| Binalar | 1.726 | -- | -- | 291 | 2.017 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 317 | 896 | -- | 53 | 1.266 |
| Taşıtlar | 7.008 | 2.845 | (950) | 32 | 8.935 |
| Toplam maliyet | 9.658 | 3.741 | (950) | 376 | 12.825 |
| | | Cari dönem amortisman | | Yabancı para çevirim | |
| Birikmiş amortismanlar: | 1 Ocak 2019 | payı | Çıkışlar | farkları | 31 Aralık 2019 |
| Arazi | -- | (145) | -- | -- | (145) |
| Binalar | -- | (442) | -- | (34) | (476) |
| Makine, tesis ve cihazlar | -- | (154) | -- | (7) | (161) |
| Taşıtlar | -- | (3.372) | 381 | (3) | (2.994) |
| Toplam birikmiş amortisman payları | -- | (4.113) | 381 | (44) | (3.776) |
| Net defter değeri | 9.658 | | | | 9.049 |

13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

| Maliyet: | 1 Ocak 2020 | İlaveler | Çıkışlar | Transferler(*) | Yabancı para çevirim | |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | | | | farkları | 31 Mart 2020 |
| Haklar | 7.364 | -- | -- | -- | -- | 7.364 |
| Kömürcüoda sözleşmesi | 28.061 | -- | -- | -- | -- | 28.061 |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 29.630 | -- | -- | 116 | 627 | 30.373 |
| Toplam maliyet | 65.055 | -- | -- | 116 | 627 | 65.798 |
| Birikmiş itfa payları ve değer düşüklükleri: | | | | | | |
| Haklar | (2.700) | (18) | -- | -- | -- | (2.718) |
| Kömürcüoda sözleşmesi | (28.061) | -- | -- | -- | -- | (28.061) |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | (28.971) | (157) | -- | -- | (627) | (29.755) |
| Toplam birikmiş itfa payları ve değer düşüklükleri | (59.732) | (175) | -- | -- | (627) | (60.534) |
| Net defter değeri | 5.323 | | | | | 5.264 |

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 116 bin TL tutarındaki maddi olmayan duran varlıklar, yapılmakta olan yatırımlardan sınıflanmıştır.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

| Maliyet: | <u>1 Ocak 2019</u> | <u>İlaveler</u> | <u>Çıkışlar</u> | <u>Transferler</u> | <u>Yabancı para çevirim farkları</u> | <u>31 Mart 2019</u> |
|---|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|---|----------------------------|
| Haklar | 7.343 | -- | -- | 16 | -- | 7.359 |
| Kömürcüoda sözleşmesi | 28.061 | -- | -- | -- | -- | 28.061 |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 26.974 | -- | -- | 130 | 1.522 | 28.626 |
| Toplam maliyet | 62.378 | -- | -- | 146 | 1.522 | 64.046 |
| Birikmiş itfa payları ve değer düşüklükleri: | | | | | | |
| Haklar | (2.519) | (55) | -- | -- | -- | (2.574) |
| Kömürcüoda sözleşmesi | (28.061) | -- | -- | -- | -- | (28.061) |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | (25.368) | (282) | -- | -- | (1.522) | (27.172) |
| Toplam birikmiş itfa payları ve değer düşüklükleri | (55.948) | (337) | -- | -- | (1.522) | (57.807) |
| Net defter değeri | 6.430 | | | | | 6.239 |

(*) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 146 bin TL tutarındaki maddi olmayan duran varlıklar, yapılmakta olan yatırımlardan sınıflanmıştır.

14 ŞEREFİYE

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki tutarlardan oluşmaktadır:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|---|----------------------------|------------------------------|
| Lalapaşa satın alımından kaynaklanan şerefiye | 138.665 | 138.665 |
| Süreko satın alımından kaynaklanan şerefiye | 21.691 | 21.691 |
| NWMH Holding alımından kaynaklanan şerefiye | 21.692 | 20.935 |
| Elazığ Çimento alımından kaynaklanan şerefiye | 13.506 | 13.506 |
| | 195.554 | 194.797 |

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla şerefiye hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Dönem başı | 194.797 | 191.772 |
| Yabancı para çevirim farkları | 757 | 3.025 |
| Dönem sonu | 195.554 | 194.797 |

TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" kapsamındaki hükümler çerçevesinde Grup, şerefiyelerle ilgili en son değer düşüklüğü testlerini 31 Aralık 2019 tarihinde yapmış olup, 31 Aralık 2019 ve 31 Mart 2020 tarihleri arasındaki ekonomik gelişmeler ve şirket faaliyetleri değerlendirildiğinde 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla herhangi bir değer düşüklüğü göstergesi bulunmamaktadır.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

15

KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

15.1

Taahhütler ve Şarta Bağlı Yükümlülükler

a) Verilen teminatlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|--|---------------------|-----------------------|
| Teminat mektupları | 53.300 | 47.947 |
| Doğrudan borçlandırma sistemi ("DBS") yoluyla verilen teminatlar (*) | 15.861 | 19.046 |
| | 69.161 | 66.993 |

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un DBS yoluyla satıcılara verdiği teminatların toplam limiti 45.530 bin TL olup, tablodaki ilgili bakiye, cari dönem itibarıyla bu kapsamda tedarikçilere olan borç tutarını oluşturmaktadır (31 Aralık 2019: 45.200 bin TL).

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

15.1 Taahhütler ve Şarta Bağlı Yükümlülükler (Devamı)

a) Verilen teminatlar (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un vermiş olduğu TRİ’ler aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | | | | 31 Aralık 2019 | | | |
|--|-----------------|---------------|---------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------------|
| | TL Karşılığı | TL | ABD Doları | İngiliz Sterlini | TL Karşılığı | TL | ABD Doları | İngiliz Sterlini |
| A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı | 66.257 | 47.945 | 1.100 | 1.383 | 64.269 | 51.732 | 300 | 1.383 |
| B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı | 2.904 | 2.904 | -- | -- | 2.724 | 2.724 | -- | -- |
| 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 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| | 69.161 | 50.849 | 1.100 | 1.383 | 66.993 | 54.456 | 300 | 1.383 |

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynağına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %0,0’dır (31 Aralık 2019: %0,0).

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

15.1 Taahhütler ve Şarta Bağlı Yükümlülükler (Devamı)

b) Alınan kefaletler

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan kefaletlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|------------|---------------------|-----------------------|
| Kefaletler | 1.335 | 1.335 |
| | 1.335 | 1.335 |

c) Alınan teminatlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Teminat mektupları | 198.970 | 204.449 |
| DBS yoluyla alınan teminatlar | 39.066 | 36.963 |
| İpotekler | 35.602 | 35.736 |
| Teminat senetleri | 10.678 | 10.711 |
| Rehinler | 3.854 | 3.374 |
| Kefaletler | 1.335 | 1.335 |
| Teminat çekleri | 288 | 3.688 |
| Akreditifler | 126 | 6.749 |
| | 289.919 | 303.005 |

d) Alım taahhütleri

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un gerçekleştireceği 36 bin ton, 1.744 bin ABD Doları tutarında kömür alım taahhüdü vardır (31 Aralık 2019: 69 bin ton, 3.920 bin ABD Doları).

e) Satış taahhütleri

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un gerçekleştireceği 30 bin ton, 840 bin ABD Doları tutarında klinker satış taahhüdü vardır (31 Aralık 2019: Yoktur).

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

15.2 Önemli Davalar

- Maden çıkarımı ile ilgili Grup aleyhine açılan tazminat davası

Edirne / Keşan ilçesi sınırlarında maden arama ruhsatına sahip Batı Madencilik, aynı bölgede Grup'a ait olan maden sahasından, Grup tarafından çıkarılan tras cevheri nedeniyle zarara uğradığını iddia ederek, söz konusu zararın tahsili amacıyla, Grup aleyhine 1.045 bin TL tutarında tazminat davası açmıştır. Yargılama aşamasında hazırlanan bilirkişi raporu Grup aleyhine hususlar içermektedir. Bu nedenle, söz konusu bilirkişi raporuna karşı Grup tarafından ayrıntılı bir itiraz dilekçesi hazırlanmış, buna ek olarak Dokuz Eylül Üniversitesi Hukuk Fakültesi'nden bu dava ile ilgili olarak alınan bilimsel görüş mahkemeye sunulmuştur. Mahkeme, yargılama sonucunda Grup'un 800 bin TL tazminat ödemesine karar vermiş olup bu karar, Grup tarafından temyiz edilmiştir. Yargıtay temyiz sonucunda Grup lehine karar vermiştir, fakat davacı şirket kararın tekrar gözden geçirilmesini talep etmiştir. Davacı şirketin bu talebi reddedilmiş ve bunun üzerine dava yerel mahkemeye geri gitmiştir. Yapılan bilirkişi incelememesine Şirket tarafından yapılan itiraz kabul edilmiş ve mahkeme tarafından yeni bilirkişi heyeti oluşturulmasına karar verilmiştir. Aralık 2009 içerisinde, aynı şirket tarafından aynı konuyla ilgili olarak Grup aleyhine 3.141 bin TL tutarında ek yeni bir tazminat davası açılmıştır. Bu her iki tazminat davası birleştirilmiştir. Yapılan yargılama sonucunda mahkeme Grup aleyhine karar vermiştir. Gerekçeli karar tebliğ edilmiş ve bu karar Tehir'i İcra istemli olarak temyiz edilmiştir. Temyiz talebi şirket lehine sonuçlanarak yerel mahkeme kararı bozulmuştur. Davacı yan, karar düzeltme başvurusunda bulunmuş olup, karar düzeltme talebi de şirketimiz lehine sonuçlanmıştır. Dosya tekrar yargılama yapılmak üzere yerel Mahkeme'ye geri gönderilmiştir. Yargılaması devam etmektedir.

Ayrıca yine, Batı Madencilik Grup aleyhine maden işletme ruhsatının iptali için dava açmıştır. Edirne İdare Mahkemesi'nde yapılan yargılama sonucunda ruhsatın iptaline dair talep reddedilmiş, dava Grup lehine karara bağlanmıştır. Davacı kararı temyiz etmiştir ve Aralık 2011'de Danıştay 8. Dairesi temyiz sonucunda Edirne İdare Mahkemesi kararını bozmuştur. Danıştay'ın davayı bozma gerekçesi davanın ya da kararın esasına yönelik olmayıp, usulü bir işlemde kaynaklanmaktadır. Bozma kararı üzerine yapılan yargılama da Grup lehine sonuçlanmıştır. Davacı tarafından karar Danıştay'da temyiz edilmiştir ve Danıştay, Grup lehine karar vermiştir. Danıştay tarafından verilen karar, davacı tarafından karar düzeltme istemi ile tekrar Danıştay incelemesine girmiştir ve bu süreç de Grup lehine sonuçlanarak Grup lehine verilen mahkeme kararı kesinleşmiştir.

Grup aleyhine sonuçlanan tazminat davasının nihai akıbeti esasen Danıştay tarafından karara bağlanmış ve kesinleşmiş olan ruhsat iptali davasında alınan olumlu sonuçla bağlı olup, bu nedenle davanın Grup lehine sonuçlanacağına inanılmaktadır. Buna bağlı olarak da Grup Yönetimi, adı geçen davaların Grup lehine sonuçlanacaklarının kuvvetle muhtemel olduğuna inandıklarından, 31 Mart 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

15.2 Önemli Davalar (Devamı)

- Rekabet Kurulu ile ilgili soruşturma ve davalar

Elazığ ve Kars Çimento ile ilgili Rekabet Kurulu Soruşturması

Rekabet Kurulu, 27 Ekim 2010 tarihinde Doğu Anadolu ve Güneydoğu Anadolu Bölgeleri'nde çimento sektöründe faaliyet gösteren teşebbüsler hakkında ön araştırma yapılmasına karar vermiştir. Ön araştırma Raporu Rekabet Kurulu'nun 16 Aralık 2010 tarih ve 10-78 sayılı toplantısında görüşülmüş ve Elazığ Çimento, Kars Çimento'nun da dahil olduğu toplam on teşebbüs hakkında 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 4.maddesinin ihlal edilip edilmediğinin tespiti amacıyla Kanun'un 41. Maddesi uyarınca soruşturma açılmıştır. Soruşturma sonucunda; Rekabet Kurulu ilgili firmaların Rekabetin Korunması Hakkındaki Kanun'un 4. maddesini ihlal ettiklerini tespit etmiş ve aynı yasa kapsamında ilgili firmalar hakkında idari para cezası hükmetmiştir. Buna göre Rekabet Kurulu, Kars Çimento aleyhine 1.121 bin TL, Elazığ Çimento aleyhine 2.903 bin TL tutarında olmak üzere toplamda 4.024 bin TL idari para cezası hükmetmiştir. Yukarıda bahsi geçen idari para cezaları Kabahatler Kanunu çerçevesinde belirlenen sürede %25 eksiği ile 19 Kasım 2012 tarihinde 3.018 bin TL olarak ödenmiştir. Ödeme sonrasında her iki şirket tarafından anılan idari para cezalarının iptali için idari yargı yoluna başvurulmuştur. Kars adına açılan iptal davası idare mahkemesince reddedilmiş ve karar temyiz edilmiştir. Temyiz istemi reddedilmiş olup, Danıştay'ın bu kararına karşı karar düzeltme başvurusu yapılmıştır. Karar düzeltme süreci halen devam etmektedir.

Elazığ Çimento adına açılan dava ise idare mahkemesi tarafından kabul edilmiş, cironun %3'ü oranında olan idari para cezasının %2 olması gerektiğinden bahisle Rekabet Kurulu kararı iptal edilmiştir. İptal üzerine daha önce ödenmiş olan 2.177 bin TL tutarındaki idari para cezası 2014 yılında iade alınmıştır. Rekabet Kurulu bir yandan anılan idare mahkemesi kararını temyiz etmiş diğer yandan da %2 oranına uyarak yeni karar tesis etmiştir ve bu karara ilişkin 2014 yılında Elazığ Çimento tarafından 1.451 bin TL tutarında ödeme yapılmıştır. Rekabet Kurulu tarafından cezanın %3'den %2'ye indirilmesine dair İdare Mahkemesi kararına karşı yapılan temyiz başvurusu kabul edilmiştir. %2 ceza tesisine dair Rekabet Kurulu'nun yeni kararına karşı yasal yollara başvurulmuştur. Ankara İdare Mahkemesi, Elazığ Çimento'nun başvurusunu reddetmiştir. Karar, Elazığ Çimento tarafından temyiz edilmiştir. Temyiz talebimiz yukarıda bahsi geçen cezanın %2'ye indirilmesinin bozulması kararına istinaden kabul edilmişse de bu karara karşı Karar Düzeltme yoluna başvurulmuştur. Anılan karar düzeltme süreci halen devam etmektedir.

Çimentaş ile ilgili Rekabet Kurulu Soruşturması

Rekabet Kurulu; 12 Haziran 2014 tarih ve 14-21/416-M sayıyla, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun' un 41. maddesi uyarınca Çimentaş hakkında 4054 sayılı kanunun 4. maddesinin ihlal edilip edilmediğinin tespiti için soruşturma açılmasına karar vermiştir. Rekabet Kurulu, daha sonra alınan uzatma ile birlikte Soruşturma Raporu'nun hazırlanması için dokuz aylık ek süre almıştır. Soruşturma Heyeti'nce sunulan Soruşturma Raporu ve Ek Rapor'a karşı savunmalar ve cevaplar Rekabet Kurulu'na sunulmuştur. Soruşturma ile ilgili olarak, 15 Ocak 2016 tarihinde bildirilen Rekabet Kurulu kararı çerçevesinde, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanunu'nun 4. maddesinin ihlal edildiği gerekçesiyle, şirket aleyhine 12.810 bin TL idari para cezası hükmetmiştir. İdari para cezasına ilişkin ödeme Kabahatler Kanunu çerçevesinde belirlenen sürede %25 eksiği ile 9.608 bin TL olarak ödenmiştir. Çimentaş, Rekabet Kurulu'nun bu kararına karşı iptal davası açmış olup, açılan dava İdare Mahkemesi'nce reddedilmiştir. Bu karar süresinde istinaf edilmiştir. İstinaf süreci aleyhe sonuçlanmış olup, yasal süre içerisinde Danıştay nezdinde temyiz başvurusu yapılmıştır. Temyiz süreci halen devam etmektedir.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

15.2 Önemli Davalar (Devamı)

- SPK ile ilgili dava

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yürütülen inceleme sonucunda, 29 Ağustos 2014 tarihinde SPK'nın haftalık bülteninde yayımlanan ve Grup'a 5 Eylül 2014 tarihinde tebliğ edilen 2 Eylül 2014 tarih ve 44649743-663.09-286-8709 sayılı kararı ("Karar") ile Çimentoaş'ın yönetim, denetim ve sermaye bakımından ilişkili olduğu ana ortak Cementir Holding'in bir bağlı ortaklığından 2005 yılında 85.000.000 Euro bedelle satın alınan Alfacem S.r.L. ünvanlı şirketin paylarının 20 Mart 2009 tarihli yönetim kurulu kararı ile aynı bedelle tekrar ana ortağa satılmasında, satış fiyatının emsallerine aykırı şekilde düşük belirlendiği ve örtülü olarak Çimentoaş'ın hâkim ortağı Cementir Holding'e aktarılması nedeniyle satış tarihi olan 20 Mart 2009 tarihi itibarı ile Çimentoaş tarafından katlanılan toplam 101.811.908 TL finansman giderinin, en geç 3 ay içerisinde, Grup'a iade edilmesi için gerekli tedbirlerin alınması hususunda Çimentoaş'ın uyarılmasına karar verilmiştir.

Yapılan tebligat üzerine Grup, kararın kaldırılması için İdari Yargılama Usulü Kanunu'nun 11. maddesi çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapmıştır. Anılan başvuru 60 günlük yasal süre içerisinde cevaplanmadığından reddedilmiş sayılmış olup, ayrıca 60 günlük sürenin dolmasından sonra SPK'nın red cevabı da Grup'a tebliğ edilmiştir.

Bu duruma bağlı olarak SPK aleyhine 30 Aralık 2014 tarihinde Ankara 7. İdare Mahkemesi'nin 2014/2266 E. sayılı dosyası ile anılan kararın iptali için yürütmeyi durdurma istemiyle dava açılmış olup, mahkeme yürütmeyi durdurma kararı vermiştir. SPK'nın itirazı üzerine Ankara Bölge İdare Mahkemesi yürütmeyi durdurma kararının kaldırılmasına karar vermiş olup, dosya bilirkişi heyetine tevdi edilmiştir. Bilirkişi Raporu Mahkeme'ye sunulmuş ve rapora karşı beyanda bulunulmuştur. Ankara 7. İdare Mahkemesi'nin 2014/2266 E – 2018/1858 K. karar numarası ile SPK'nın 02.09.2014 tarih ve 286-8709 sayılı kararının şirketçe katlanıldığı iddia olunan toplam 101.811.908 TL finansman giderinin, en geç 3 ay içerisinde, şirkete iade edilmesi için gerekli tedbirlerin alınması konusundaki kısmi iptal edilmiştir. Kararın aleyhe olan kısımları için süresi içinde istinaf yoluna başvurulmuştur. İstinaf süreci devam etmektedir.

16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 24.613 | 24.933 |
| | 24.613 | 24.933 |

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir yılını doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya 25 hizmet yılını (kadınlarda 20 yıl) dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri yürürlüğe konmuştur.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla tam 6.730 TL (31 Aralık 2019: tam 6.380 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır. Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranını gösterir.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

16

ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar (Devamı)

Grup'un muhasebe politikaları, Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için çeşitli aktüeryal yöntemlerinin kullanılmasını öngörmektedir. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bugünkü net değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmıştır.

Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan istatistiksel öngörüler kullanılmıştır:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|--|---------------------|-----------------------|
| İskonto oranı | %4,41 | %4,41 |
| Kıdem tazminatı almadan ayrılma ihtimali | %4,00 | %4,00 |

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | 31 Mart 2019 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Açılış bakiyesi | 24.933 | 22.082 |
| Hizmet maliyeti (Dipnot 19 ve 20) | 579 | 603 |
| Faiz maliyeti (Dipnot 22.2) | 275 | 313 |
| Dönem içi ödemeler | (1.174) | (2.085) |
| Aktüeryal kayıp | -- | (26) |
| Kapanış bakiyesi | 24.613 | 20.887 |

Hizmet maliyeti, faiz maliyeti ile aktüeryal fark toplam 854 bin TL (31 Mart 2018: 890 bin TL) tutarında olup, 579 bin TL tutarında olan hizmet maliyeti genel yönetim giderlerine (31 Mart 2018: 603 bin TL), 275 bin TL tutarında olan faiz maliyeti finansman giderlerine (31 Mart 2018: 313 bin TL) dahil edilmiştir.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

17

SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltmesi farkları

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in çıkarılmış sermayesi 87.112 bin TL olup, nominal lot değeri 1 TL olan 87.112.463 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: Çıkarılmış sermaye 87.112 bin TL olup, nominal lot değeri 1 TL olan 87.112.463 adet hisseden oluşmaktadır).

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | | 31 Aralık 2019 | |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | Pay Oran (%) | Pay Tutarı Bin TL | Pay Oran (%) | Pay Tutarı Bin TL |
| Aalborg Portland Espana | 97,80 | 85.198 | 97,80 | 85.198 |
| Halka açık pay | 2,20 | 1.914 | 2,20 | 1.914 |
| | 100 | 87.112 | 100 | 87.112 |
| Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi | | (3.381) | | (3.381) |
| | | 83.731 | | 83.731 |
| Sermaye düzeltmesi farkları (*) | | 20.069 | | 20.069 |
| Toplam düzeltilmiş sermaye | | 103.800 | | 103.800 |

(*) Sermaye düzeltmesi farkları, 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde, nakit ve muadili sermaye artırımlarının endekslenmesinin etkisini temsil etmektedir.

Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi

3.381 bin TL tutarındaki karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (31 Aralık 2019: 3.381 bin TL), üçüncü taraflardan alınan ve maliyet değeri konsolide finansal tablolara yansıtılan Çimento hisse senetlerinden oluşmaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla toplam hazine hissesi adedi 520.256'dır (31 Aralık 2019: 520.256 adet).

Pay ihraç primleri/iskontoları

161.554 bin TL tutarındaki hisse senetleri ihraç primi (31 Aralık 2019: 161.554 bin TL), hisse senetlerinin ilk satış fiyatı ile nominal değerleri arasındaki farkı temsil etmektedir.

Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları

31 Mart 2020 itibarıyla yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları, kar veya zarar ile ilişkilendirilmeyerek diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen kullanım şekli ve amacı değişip, yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edilen maddi duran varlıkların ilk kez yeniden değerlendirme artışlarından, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıplarından ve bağlı ortaklık hisse satışına ilişkin diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kayıplarından oluşmaktadır. Grup'un 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 100.958 bin TL tutarında maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı (31 Aralık 2019: 100.958 bin TL), 19.199 bin TL tutarında (31 Aralık 2019: 19.199 bin TL) tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kaybı ve 577 bin TL tutarında (31 Aralık 2019: 577 bin TL) diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kaybı bulunmaktadır.

Yabancı para çevirim farkları

Yabancı para çevrim farkları, yabancı para bazlı finansal tabloların çevriminden kaynaklanan bütün yabancı para kur farklarından oluşmaktadır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

17

SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

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/ çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yasal kayıtlara göre net dönem karında, yine yasal kayıtlara göre geçmiş yıl zararları düşülerek bulunan matrahın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın 1/10'udur. Öte yandan, net dağıtılabılır dönem karının tamamının temettü olarak dağıtılmasına karar verilmesi durumunda, sadece bu durumla sınırlı olmak üzere; ikinci tertip yasal yedek akçe net dağıtılabılır dönem karından ödenmiş/ çıkarılmış sermayenin %5'ini aşan kısım için 1/11 oranında ayrılır. 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.

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre kurumların en az iki yıl tam süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i 21 Haziran 2006 tarihinden başlayarak kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Ancak, kurumlar vergisi mükelleflerinin en az iki yıl süreyle elde ettikleri gayrimenkullerinin satışlarından elde ettikleri sermaye kazançları üzerinden uygulanacak muafiyet, 5 Aralık 2018 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan yönetmelikle %75'den %50'ye indirilmiştir. Buna göre, 2018, 2019 ve 2020 yıllarındaki taşınmaz malların satışından elde edilen kazançlar için hesaplanan kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamaları kalan %50'nin %22'si olarak, 2021 ve sonraki dönemler için kalan %50'nin %20'si olarak hesaplanacaktır. Aşağıdaki işlemler, yönetmeliğin yürürlüğe girmesinden önce olduğu için Grup, 2011 yılında satmış olduğu bağlı ortaklık hissesinin satışlarından elde ettiği karın %75'i olan 14.310 bin TL'yi 2012 yılında, 2013 yılında satmış olduğu arsanın satışından elde ettiği karın %75'i olan 2.812 bin TL'yi 2014 yılında, 2014 yılında satmış olduğu arsanın satışından elde ettiği karın %75'i olan 11.175 bin TL'yi 2015 yılında, 2016 yılında satmış olduğu arsanın satışından elde ettiği karın %75'i olan 15.858 bin TL'yi 2017 yılında kardan ayrılan kısıtlanmış yedek olarak yeniden sınıflandırmıştır. 2012 yılında sınıflaması yapılan 14.310 bin TL'lik tutar ile 2014 yılında sınıflaması yapılan 2.812 bin TL'lik tutarın 5 yıl boyunca zorunlu olarak kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabında tutulmasına ilişkin süre sırasıyla 2017 ve 2019 yıllarında dolmuş olmakla birlikte, Şirket Yönetim Kurulu tarafından alınmış herhangi bir karar bulunmadığından, söz konusu mevzuat çerçevesinde bu tutarın kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabındaki gösterimine devam edilmiştir. Ayrıca Grup, 2018 yılında yapmış olduğu arsa satışından elde ettiği karın %50'si olan 62 bin TL'yi 2019 yılında kardan ayrılan kısıtlanmış yedek olarak yeniden sınıflandırmıştır.

Özleri itibarıyla kısıtlanmamış olan nominal tutarı 199.837 bin TL olan "Olağanüstü Yedekler" (31 Aralık 2019: 199.837 bin TL), "Geçmiş Yıllar Karları" içerisine sınıflandırmıştır.

Temettü

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtılabilecektir.

16 Nisan 2020 tarihli Genel Kurulu kararı ile Şirket'in yasal kayıtlarında mali dönem zararı olduğundan, kar dağıtımı yapmama kararı alınmıştır.

Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarından, ana ortaklığın doğrudan ve / veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2020 | 1 Ocak - 31 Mart 2019 |
|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Yurtiçi satışlar | 151.776 | 127.085 |
| Yurtdışı satışlar | 28.774 | 6.793 |
| Brüt satışlar | 180.550 | 133.878 |
| Eksi: iskontolar | (3.096) | (2.215) |
| Net satışlar | 177.454 | 131.663 |
| Satışların maliyeti | (181.789) | (141.653) |
| Brüt kar | (4.335) | (9.990) |

19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2020 | 1 Ocak - 31 Mart 2019 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Personel giderleri | 12.390 | 10.316 |
| Danışmanlık gideri | 5.539 | 7.343 |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler | 3.696 | 3.255 |
| Vergi, resim ve harçlar | 2.444 | 1.921 |
| Amortisman ve itfa payları (Dipnot 11.2) | 1.327 | 1.486 |
| Bağış ve yardımlar | 1.092 | 15 |
| Kıdem tazminatı gideri (Dipnot 16 ve 20) | 579 | 603 |
| Aydınlatma ve su giderleri | 549 | 722 |
| Seyahat giderleri | 223 | 425 |
| Diğer | 2.835 | 2.543 |
| | 30.674 | 28.629 |

20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderlerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2020 | 1 Ocak- 31 Mart 2019 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Hammadde, yarı mamul ve mamul maliyeti (Dipnot 9) | 69.915 | 59.408 |
| Elektrik ve su gideri | 45.427 | 25.023 |
| Personel giderleri | 32.277 | 27.494 |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler | 20.713 | 21.297 |
| Amortisman ve itfa payları | 15.982 | 11.805 |
| Yükleme ve nakliye giderleri | 12.214 | 7.530 |
| Danışmanlık gideri | 5.539 | 7.343 |
| Bakım ve onarım giderleri | 4.924 | 4.315 |
| Vergi, resim ve harçlar | 4.160 | 3.138 |
| Kıdem tazminatı gideri (Dipnot 16 ve 19) | 579 | 603 |
| Diğer | 8.784 | 7.136 |
| | 220.514 | 175.092 |

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

21.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2020 | 1 Ocak - 31 Mart 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Vade farkı gelirleri | 1.384 | 4.346 |
| Esas faaliyetlerden kur farkı geliri | 604 | 3.518 |
| Sigorta gelirleri | 470 | -- |
| Kira gelirleri | 75 | 303 |
| Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılık geliri (Dipnot 8.1) | 75 | 20 |
| Diğer | 619 | 452 |
| | 3.227 | 8.639 |

21.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2020 | 1 Ocak - 31 Mart 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Esas faaliyetlerden kur farkı gideri | 5.043 | 8.586 |
| Hafriyat gideri | 91 | 717 |
| Şüpheli alacak karşılık gideri (Dipnot 8.1) | 14 | 50 |
| Verilen avanslar değer düşüklüğü | -- | 1.245 |
| Vade farkı giderleri | -- | 24 |
| Diğer | 215 | 536 |
| | 5.363 | 11.158 |

22 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

22.1 Finansman Gelirleri

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2020 | 1 Ocak - 31 Mart 2019 |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kur farkı geliri | 3.685 | 5.500 |
| Faiz gelirleri | 445 | 1.738 |
| | 4.130 | 7.238 |

22.2 Finansman Giderleri

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2020 | 1 Ocak - 31 Mart 2019 |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kur farkı gideri | 5.139 | 3.966 |
| Finansal borç faiz giderleri | 1.193 | 829 |
| Finansal kiralama faiz giderleri | 1.015 | 98 |
| Banka komisyon giderleri | 458 | 239 |
| Aktüeryal faiz gideri (Dipnot 16) | 275 | 313 |
| Diğer | 120 | 72 |
| | 8.200 | 5.517 |

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

23

GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı | 714 | 7.007 |
| Tenzil: Peşin ödenen kurumlar vergisi | (717) | (5.496) |
| Cari dönem vergi karşılığı -net | (3) | 1.511 |

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu ara dönem özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. Buna göre:

| | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | 529 | 2.021 |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar | (532) | (510) |
| | (3) | 1.511 |

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi gelirleri / (giderleri) aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2020 | 1 Ocak- 31 Mart 2019 |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi gideri | (714) | (580) |
| Ertelenmiş vergi geliri | 6.329 | 6.416 |
| Toplam vergi geliri | 5.615 | 5.836 |

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Yürürlüğe giren bu Kanuna göre, ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği bu dönemler için %22 vergi oranı ile hesaplanmıştır. 2021 ve sonraki dönemler için geçici farkların iptalleri %20 ile hesaplanacaktır.

Vergi gelirinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2020 | 1 Ocak- 31 Mart 2019 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Vergi öncesi zarar | (49.266) | (44.223) |
| Vergi öncesi zarar üzerinden ana ortaklık vergi oranıyla hesaplanan vergi | 10.839 | 9.729 |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler | (736) | (633) |
| Ertelenmiş vergi olarak muhasebeleştirilmeyen mali zararlar | (4.522) | (3.294) |
| Vergi istisnasına tabi gelir | 48 | 23 |
| Diğer | (14) | 11 |
| Toplam vergi geliri | 5.615 | 5.836 |

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

23

GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)
(Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

| | Ertelenmiş Vergi Varlıkları | | Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri | |
|---|-----------------------------|---------------|---------------------------------|-----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| İndirilebilir mali zararlar | 46.752 | 41.738 | -- | -- |
| Borç karşılıkları | 6.852 | 6.327 | -- | -- |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 4.923 | 4.987 | -- | -- |
| Madenlerin kapanması ve rehabilitasyon maliyeti karşılığı | 2.963 | 2.963 | -- | -- |
| Verilen avans ve şüpheli alacak gider karşılığı | 677 | 675 | -- | -- |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | -- | -- | (39.186) | (39.186) |
| Yasal kayıtlardaki şerhliyenin amortismanı | -- | -- | (27.488) | (27.488) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | -- | -- | (1.397) | (2.075) |
| Diğer varlık ve yükümlülükler | -- | -- | -- | (361) |
| Toplam ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) | 62.167 | 56.690 | (68.071) | (69.110) |
| Netleştirilen tutar | (38.937) | (33.753) | 38.937 | 33.753 |
| Toplam ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) | 23.230 | 22.937 | (29.134) | (35.357) |

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

23 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ertelenmiş vergi gelir / (giderinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2020 | Cari dönem ertelenmiş vergi geliri | Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen kısım | 31 Mart 2020 |
|---|--------------------|---|---|---------------------|
| İndirilebilir mali zararlar | 41.738 | 5.014 | -- | 46.752 |
| Borç karşılıkları | 6.327 | 525 | -- | 6.852 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 4.987 | (64) | -- | 4.923 |
| Madenlerin kapanması ve rehabilitasyon maliyeti karşılığı | 2.963 | -- | -- | 2.963 |
| Verilen avans ve şüpheli alacak gider karşılığı | 675 | 2 | -- | 677 |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | (39.186) | -- | -- | (39.186) |
| Yasal kayıtlardaki şerhliyenin amortismanı | (27.488) | -- | -- | (27.488) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | (2.075) | 491 | 187 | (1.397) |
| Diğer varlık ve yükümlülükler | (361) | 361 | -- | -- |
| Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) | (12.420) | 6.329 | 187 | (5.904) |
| | | | | |
| | 1 Ocak 2019 | Cari dönem ertelenmiş vergi geliri | Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen kısım | 31 Mart 2019 |
| İndirilebilir mali zararlar | 20.540 | 6.225 | -- | 26.765 |
| Borç karşılıkları | 5.473 | (1.361) | -- | 4.112 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 4.416 | (234) | (5) | 4.177 |
| Madenlerin kapanması ve rehabilitasyon maliyeti karşılığı | 2.549 | -- | -- | 2.549 |
| Verilen avans ve şüpheli alacak gider karşılığı | 3.332 | 2.306 | -- | 5.638 |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | (35.135) | -- | -- | (35.135) |
| Yasal kayıtlardaki şerhliyenin amortismanı | (27.488) | -- | -- | (27.488) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | (4.001) | 664 | 467 | (2.870) |
| Diğer varlık ve yükümlülükler | 793 | (1.184) | -- | (391) |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net | (29.521) | 6.416 | 462 | (22.643) |

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

**23 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)
(Devamı)**

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait net ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

| | 1 Ocak- 31 Mart 2020 | 1 Ocak- 31 Mart 2019 |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 Ocak | (12.420) | (29.521) |
| Cari dönem ertelenmiş vergi geliri | 6.329 | 6.416 |
| Aktüeryal kayıp vergi düzeltmesi | -- | (5) |
| Yabancı para çevrim farkları | 187 | 467 |
| 31 Mart | (5.904) | (22.643) |

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup, gelecek yıllar karları üzerinden mahsup etmesi kuvvetle muhtemel 235.346 bin TL (31 Aralık 2019: 210.416 bin TL) tutarındaki geçmiş yıllar mali zararları üzerinden 46.752 bin TL (31 Aralık 2019: 41.738 bin TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığı hesaplamıştır. Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan mahsup edilebilecek mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| En son kullanım yılı | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 2021 | 209 | 209 |
| 2022 | 5.495 | 5.495 |
| 2023 | 36.450 | 36.450 |
| 2024 | 156.273 | 156.372 |
| 2025 | 25.952 | -- |
| | 224.379 | 198.526 |

* İngiltere'deki mevzuat çerçevesinde, geçmiş yıl zararlarının kullanımı herhangi bir süreyle kısıtlı olmadığı için, Grup'un İngiltere'de faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları Quercia ve NWM'nin 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sırasıyla üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan 9.279 bin TL ve 1.688 bin TL tutarındaki mahsup edilebilecek mali zararları yukarıdaki tabloda gösterilmemiştir (31 Aralık 2019: 10.250 bin TL ve 1.640 bin TL).

24 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait pay başına kazanç / (kayıp) tutarları aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2020 | 1 Ocak - 31 Mart 2019 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Ana ortaklığa ait net dönem zararı | (33.748) | (32.225) |
| Çıkarılmış adi hisselerin adedi (lot değeri 1 TL olan*) | 87.112.463 | 87.112.463 |
| Çıkarılmış hazine hisselerinin adedi | (520.256) | (520.256) |
| | 86.592.207 | 86.592.207 |
| Ana ortaklığa ait net dönem zararı üzerinden hesaplanan pay başına kayıp (TL) | (0,3897) | (0,3721) |

(*) 1 lot 100 adet hisseden oluşmaktadır.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

25

YABANCI PARA POZİSYONU

| | 31 Mart 2020 | | | | | 31 Aralık 2019 | | | | |
|---|------------------|--------------|-----------------|-------------------|-----------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|-----------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | İngiliz Sterlini* | Diğer | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | İngiliz Sterlini* | Diğer |
| 1. Ticari Alacaklar | 8.851 | 1.355 | -- | -- | -- | 6.308 | 1.062 | -- | -- | -- |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil) | 29.459 | 4.480 | 40 | -- | -- | 67.682 | 11.347 | 42 | -- | -- |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 38.310 | 5.835 | 40 | -- | -- | 73.990 | 12.409 | 42 | -- | -- |
| 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) | 38.310 | 5.835 | 40 | -- | -- | 73.990 | 12.409 | 42 | -- | -- |
| 10. Ticari Borçlar | 75.276 | 4.603 | 6.274 | 2 | -- | 75.078 | 6.145 | 5.799 | 1 | -- |
| 11. Finansal Yükümlülükler | 2.691 | -- | 373 | -- | -- | 2.707 | -- | 407 | -- | -- |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | 65 | -- | 9 | -- | -- | 33 | -- | 5 | -- | -- |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12) | 78.032 | 4.603 | 6.656 | 2 | -- | 77.818 | 6.145 | 6.211 | 1 | -- |
| 14. Ticari Borçlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 15. Finansal Yükümlülükler | 60.548 | -- | 8.392 | -- | -- | 56.370 | -- | 8.476 | -- | -- |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16) | 60.548 | -- | 8.392 | -- | -- | 56.370 | -- | 8.476 | -- | -- |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | 138.580 | 4.603 | 15.048 | 2 | -- | 134.188 | 6.145 | 14.687 | 1 | -- |
| 19. Finansal Durum Tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19) | (100.270) | 1.232 | (15.008) | (2) | -- | (60.198) | 6.264 | (14.645) | (1) | -- |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (100.270) | 1.232 | (15.008) | (2) | -- | (60.198) | 6.264 | (14.645) | (1) | -- |
| 22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

* Geçerli para birimi İngiliz Sterlini olmayan bağlı ortaklıkların İngiliz Sterlini kuru riski bu kolonda sunulmuştur.

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

25

YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

| | Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu | | | |
|---|---|---|--|---|
| | Kar / (Zarar) | | Özkaynak | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| 31 Mart 2020 | | | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde | | | | |
| 1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 803 | (803) | -- | -- |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 3-ABD Doları net etki (1+2) | 803 | (803) | -- | -- |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde | | | | |
| 4-Avro net varlık/yükümlülüğü | (10.828) | 10.828 | -- | -- |
| 5-Avro riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 6-Avro net etki (4+5) | (10.828) | 10.828 | -- | -- |
| İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde | | | | |
| 7-İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü | (2) | 2 | -- | -- |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 9- İngiliz Sterlini net etki (7+8) | (2) | 2 | -- | -- |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde | | | | |
| 10-Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü | -- | -- | -- | -- |
| 11-Diğer döviz riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 12-Diğer döviz net etki (10+11) | -- | -- | -- | -- |
| Toplam(3+6+9+12) | (10.027) | 10.027 | -- | -- |

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

25

YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

| | Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu | | | |
|---|---|---|--|---|
| | Kar / (Zarar) | | Özkaynak | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| 31 Aralık 2019 | | | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde | | | | |
| 1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 3.721 | (3.721) | -- | -- |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 3-ABD Doları net etki (1+2) | 3.721 | (3.721) | -- | -- |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde | | | | |
| 4-Avro net varlık/yükümlülüğü | (9.740) | 9.740 | -- | -- |
| 5-Avro riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 6-Avro net etki (4+5) | (9.740) | 9.740 | -- | -- |
| İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde | | | | |
| 7-İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü | (1) | 1 | -- | -- |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 9- İngiliz Sterlini net etki (7+8) | (1) | 1 | -- | -- |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde | | | | |
| 10-Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü | -- | -- | -- | -- |
| 11-Diğer döviz riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 12-Diğer döviz net etki (10+11) | -- | -- | -- | -- |
| Toplam(3+6+9+12) | (6.020) | 6.020 | -- | -- |

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

25 YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kullanılan ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini kurları aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2020</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|------------------|----------------------------|------------------------------|
| ABD Doları | 6,5160 | 5,9402 |
| Avro | 7,2150 | 6,6506 |
| İngiliz Sterlini | 8,0579 | 7,7765 |

26 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıflandırılması

Grup sahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Grup'un finansal varlıklarından nakit ve nakit benzerleri (Dipnot 6), ticari alacaklar (Dipnot 5 ve 8) ve diğer alacaklar, krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış, ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Grup'un finansal yükümlülükleri, ticari borçlar (Dipnot 5 ve 8) ve diğer borçlardan oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilmiştir.

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde değerlendirilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değerleri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır.

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un gerçeğe uygun değerlerinden muhasebeleştiği finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2020 | <u>Seviye 1</u> | <u>Seviye 2</u> | <u>Seviye 3</u> |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | -- | 410.260 | -- |
| | <u>--</u> | <u>410.260</u> | <u>--</u> |
| 31 Aralık 2019 | <u>Seviye 1</u> | <u>Seviye 2</u> | <u>Seviye 3</u> |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | -- | 410.260 | -- |
| | <u>--</u> | <u>410.260</u> | <u>--</u> |

**ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI TÜRK A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir.

27 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

**28 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA
FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI
AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur.