

9. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER

9.1. Birleşmeye taraf şirketlerin ana faaliyet alanları

a) Devralan sıfatıyla: OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üretimi ve satışı olan OYAK Çimento Fabrikaları, Türkiye çimento endüstrisinin en büyük kapasitesiyle pazardaki en büyük oyuncusu olarak çimento ve klinker üretimi ve satışı faaliyetlerini 6 entegre çimento fabrikasında sürdürmektedir.

Adana Çimento fabrikası, 07.10.1954 tarihinde Adana'da kurulmuştur. 1957 yılında fabrikanın montajı tamamlanmış ve 1957 yılı Eylül ayında üretime başlamıştır. 1963 yılında OYAK'a katılmıştır.

Aslan Çimento 1910 yılında Darıca'da kurulmuştur. 2009 yılından itibaren OYAK bünyesinde yer almaktadır.

Bolu Çimento 5 Ağustos 1968 tarihinde OYAK çatısı altında Bolu'da kurulmuştur. 1973 yılında fabrikanın montajı tamamlanmış ve 1974 yılı Eylül ayında ise üretime başlamıştır.

Mardin Çimento 2 Aralık 1969 tarihinde OYAK çatısı altında Mardin'de kurulmuştur. 1975 yılında fabrikanın montajı tamamlanmış ve 1975 yılı Eylül ayında ise üretime başlamıştır.

Ünye Çimento 1969 yılında OYAK çatısı altında Ünye'de kurulmuş olup 1974 yılı Mayıs ayında üretim faaliyetlerine başlamıştır.

2012 yılında Bolu Çimento'nun şubesi olarak kurulan Ankara Çimento Fabrikası, 2015 yılında faaliyet göstermeye başlamıştır.

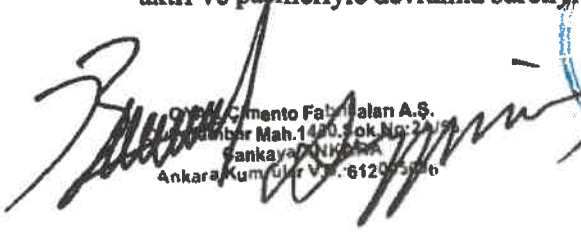
2004 yılında kurulan OYAK Beton, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. tarafından birleşme yolu ile devralınmıştır. 9,5 milyon m³/yıl hazır beton üretim kapasitesine sahip olan OYAK Beton Marmara, İç Anadolu, Akdeniz, Ege ve Karadeniz bölgelerinde faaliyet göstermektedir.

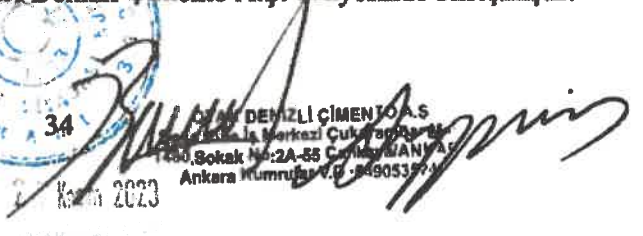
b) Devrolunan sıfatıyla: OYAK Denizli Çimento A.Ş

Denizli Çimento Sanayii T.A.Ş. 1988 yılında faaliyete geçmiş; özelleştirmeler sonrasında gerçekleştirdiği çeşitli ortaklıkların ardından 2014 yılında OYAK tarafından satın alınmıştır. Faaliyet konusu klinker, çimento ve hazır beton üretimi ve satışlarıdır. 2023 yılı itibarıyla Şirket kireç üretim ve satış faaliyetlerine de başlamış bulunmaktadır.

25 Kasım 2015 tarihinde, OYAK'ın çimento ve buna bağlı sektörlerde faaliyet gösteren Grup Şirketlerini tek çatı altında toplamak amacı ile Ordu Yardımlaşma Kurumu'nun bağlı ortaklığı olarak OYAK Denizli Çimento A.Ş. (eski ticaret unvanı: OYAK Çimento A.Ş.) kurulmuştur.

OYAK Denizli Çimento A.Ş., 19 Haziran 2023 tarihinde Denizli Çimento Sanayii T.A.Ş. tüm aktif ve pasifleriyle devralma suretiyle OYAK Denizli Çimento A.Ş. bünyesinde birleşmiştir.


OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Atatürk Mah. 1420. Sok. No: 2/1
Sankaya - ANKARA
Ankara Kurumlar V.D. 61205326


OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Atatürk Mah. 1420. Sok. No: 2/1
Sankaya - ANKARA
Ankara Kurumlar V.D. 61205326

34
Kasım 2023

9.1.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle ana ürün/hizmet kategorilerini de içerecek şekilde birleşmeye taraf şirketlerin faaliyetleri hakkında bilgi

a) Devralan sıfatıyla: OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üretimi ve satışı olan OYAK Çimento Fabrikaları, toplamda 10,6m ton klinker ve 16,5m ton çimento üretim kapasitesine sahiptir. OYAK Çimento Fabrikaları'nın çimento satış hacimleri 2020 ve 2021 yıllarında yaklaşık 9,5m ton gerçekleşirken 2022 yılında pazardaki gelişmelere bağlı olarak 9m tonun altına düşmüştür. 2023 yılında yeniden 9m ton üstüne çıkması beklenmektedir.

Beton satışları geçtiğimiz yıllarda 4m m³ seviyesinde gerçekleşmiş olup 2022 yılı sonu itibari ile 46 hazır beton ve 3 agrega üretim tesisi faaliyet göstermektedir. 2023 yılı sonu itibari ile hazır beton tesisi sayısının 54'e ulaşması beklenmektedir.

b) Devrolunan sıfatıyla: OYAK Denizli Çimento A.Ş

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üretimi ve satışı olan OYAK Denizli Çimento 1,8m ton klinker ve 3m ton çimento üretim kapasitesine sahiptir. Satış hacimleri 2020 – 2022 yılları arasında yaklaşık 1,4m ton civarlarında gerçekleşmiştir ve 2023 yılında da benzer seviyelerde gerçekleşmesi beklenmektedir. Hazır beton satışları geçtiğimiz yıllarda 0,1m m³ ile 0,2m m³ arasında gerçekleşmiştir ve önümüzdeki dönemde de aynı şekilde devam etmesi beklenmektedir.

Ayrıca kireç üretimi için yapılan yatırımlar neticesinde Şirket'in faaliyet konusuna kireç satışları da dahil olmuştur ve 2023 yılı itibarıyla kireç satışları başlamıştır.

9.1.2. Araştırma ve geliştirme süreci devam eden önemli nitelikte ürün ve hizmetler ile söz konusu ürün ve hizmetlere ilişkin araştırma ve geliştirme sürecinde geline aşama hakkında ticari sırrı açığa çıkarmayacak nitelikte kamuya duyurulmuş bilgi

Yoktur.

9.2. Başlıca sektörler/pazarlar

9.2.1. Faaliyet gösterilen sektörler/pazarlar ve birleşmeye taraf şirketlerin bu sektörlerdeki/pazarlardaki yeri ile avantaj ve dezavantajları hakkında bilgi

Birleşmeye taraf Oyak Çimento ve Oyak Denizli'nin bağımsız denetimden geçirilmiş 30.06.2023 tarihli ara dönem faaliyet raporlarına KAP'ın www.kap.gov.tr ve Oyak Çimento'nun <http://www.oyakcimento.com>, Oyak Denizli'nin <http://www.denizlicimento.com.tr> adreslerindeki kurumsal internet sitelerinden ulaşılabilir.

Konuya ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır;



Çimento Sektörü

Türk Çimento verilerine dayalı olarak, 2023 yılı Haziran ayı kümülatif verilere göre çimento üretimi geçen yılın aynı dönemine göre % 7,7 oranında artarak 36,7 milyon ton olarak gerçekleşmiştir. Yine bu dönemde iç satışlarda % 14,4 artış yaşanarak toplam çimento tüketimi 28,1 milyon ton olmuştur. Yine bu dönemde toplam çimento ve klinker ihracatı %31,8 oranında azalarak 10,2 milyon ton olmuştur. En büyük düşüş klinker ihracatında yaşanırken klinker satışları %67,0 azalarak 1,8 milyon ton olmuştur.

Çimento ihracatı ise bu dönemde %10,7 azalarak 8,4 milyon ton olmuştur. En çok ihracat yapılan ülkeler arasında A.B.D, İsrail, Suriye ve Doğu ve Güney Avrupa ülkeleri yer almaktadır. 2023 yılının bir önceki yıla göre %10 büyüyerek iç tüketimin 63,7 milyon ton (Türk Çimento üye olmayan fabrikalar dahil) olması beklenmektedir. Toplam ihracatın (klinker+çimento) ise %12 düşüş ile 24,1 milyon ton'a ulaşması beklenmektedir.

İnşaat Sektörü

2023 yılı 1.çeyreğinde %4,5 büyüyen inşaat sektörü 2. Çeyrekte %6,2 büyümüştür. Sektör 2023 yılında Türkiye ekonomisi büyümesine göre daha iyi performans sergilemiştir. (Kaynak: TÜİK)

2023 yılı 1. çeyrekte verilen yapı ruhsatı bir önceki yıla göre, bina sayısı %9,2, yüzölçümü %2,1 oranında azalmışken daire sayısı %0,7 oranında artmıştır. Belediyeler tarafından verilen yapı kullanma izin belgelerinin 2023 yılının ilk çeyreğinde bir önceki yıla göre, bina sayısı %10,5, yüzölçümü %17,2, daire sayısı %19,0 oranında azalmıştır.

Türkiye genelinde konut satışları 2023 Temmuz ayında bir önceki yılın aynı ayına göre %16,7 oranında artarak 109.548 olmuştur. Ocak-Temmuz arasında ise %17,7 azalış ile toplam 675 bin konut satışı gerçekleşmiştir. Konut satışlarında, İstanbul %16,6 ile en yüksek paya sahip olmuştur.

2023 Ağustos ayı sonunda ortalama Konut Kredisi faiz oranı aylık bazda %3,08 olmuştur. 2023 yılı Mart ayında %1,5 civarında olan konut kredi faiz oranları son aylarda artışa geçmiştir.

2013 yılı ile 2023 yılı ilk yarıyı arasında konut stoku 1,83 milyon adet olmuştur. 2022 yılı sonuna göre %3,5, 2023 yılı 1. Çeyreğe göre %1,1 artış olmuştur.

9.2.2 İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin net satış tutarının faaliyet alanına ve pazarın coğrafi yapısına göre dağılımı hakkında bilgi

Birleşmeye taraf şirketlerin tamamı aynı sektörde faaliyet göstermektedir. Sektörde satış gelirleri pazarlarının coğrafi yapısına göre iç pazar ve ihracat olmak üzere iki ana dağılımda aşağıda gösterilmektedir.


K. Çimento Fabrikaları A.Ş.
Sakarya Yolu No:1480 Sak. No:20050
Etiler/Kaya/ANKARA
Kurumlar : 200505
DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Merkezi Merkez Güneyrampar Mah.
No:2A-55 Çarşıyolu/ANKARA
Kurumlar : 200505
2 Kasım 2023

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
Yurt içi satışlar	8.025.432.107	3.849.151.356
Yurt dışı satışlar (ihracat)	774.718.502	712.238.673
Yurt dışı satışlar (ihracat kayıtlı satışlar)	206.039.658	157.218.360
Satış indirimleri (-)	(48.581.522)	(17.760.201)
Diğer gelirler	27.968.185	8.548.635
Net Satışlar	8.985.576.930	4.709.396.823

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası olarak gösterilmiştir. Oyak Çimento, Oyak Denizli tarafından konsolide edilmektedir.

a) Satışlar	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
Yurt içi satışlar	8.968.803.899	4.425.538.533
Yurt dışı satışlar (ihracat)	774.718.502	712.238.673
Yurt dışı satışlar (ihracat kayıtlı satışlar)	206.039.658	157.218.360
Diğer hasılat	27.968.185	8.548.635
Satışlardan diğer indirimler (-)	(50.506.920)	(18.977.090)
Net Satışlar	9.927.023.324	5.284.567.111

9.3. Madde 9.1. ve 9.2.'de sayılan bilgilerin olağanüstü unsurlardan etkilenme durumu hakkında bilgi

Konu hakkında detaylı bilgi işbu Birleşme Duyuru Metni'nin 7.2 bölümünde yer almaktadır.

9.4. Birleşmeye taraf şirketlerin ticari faaliyetleri ve karlılığı açısından önemli olan patent, lisans, sınai-ticari, finansal vb. anlaşmalar ile birleşmeye taraf şirketlerin faaliyetlerinin ve finansal durumunun ne ölçüde bu anlaşmalara bağlı olduğuna ya da yeni üretim süreçlerine ilişkin özet bilgi

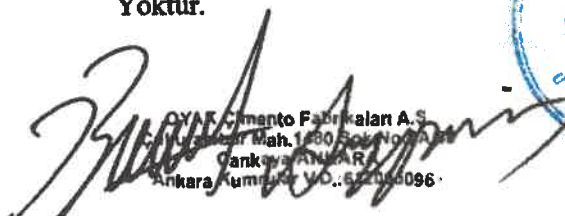
Yoktur.

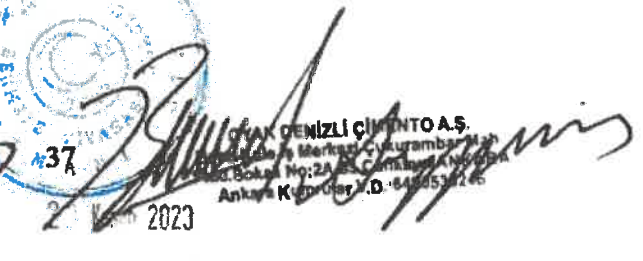
9.5. Birleşmeye taraf şirketlerin rekabet durumlarına ilişkin olarak yaptığı açıklamaların dayanağı

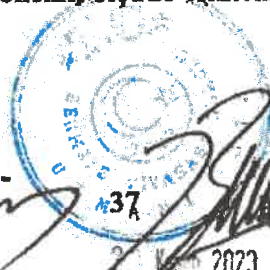
Yoktur.

9.6. Son 12 ayda finansal durumu önemli ölçüde etkilemiş veya etkileyebilecek, işe ara verme haline ilişkin bilgiler

Yoktur.


OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Çukurbeyaz Mah. 1680 Sok. No:1A Kat: 3
ANKARA
Tic. Sic. No: 270900
Ankara Kurumlar M.D. 522000096

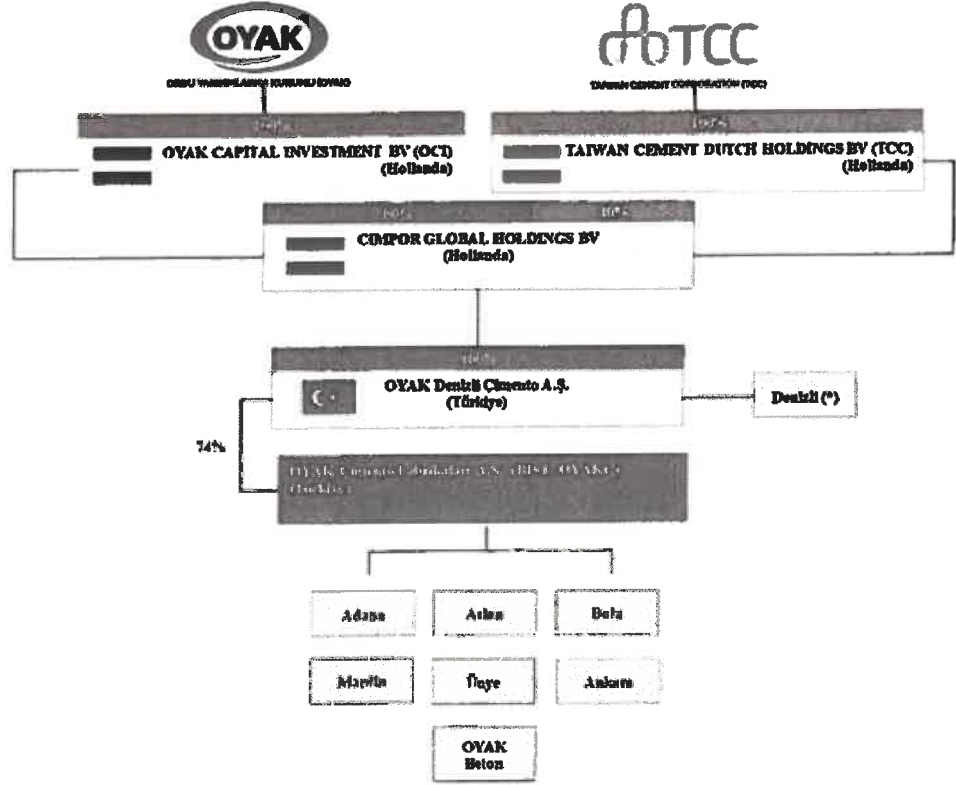

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Çukurbeyaz Mah. 1680 Sok. No:1A Kat: 3
ANKARA
Tic. Sic. No: 270900
Ankara Kurumlar M.D. 522000096



10. GRUP HAKKINDA BİLGİLER

10.1. Birleşmeye taraf şirketlerin dahil olduğu grup hakkında özet bilgi, grup şirketlerinin faaliyet konuları, birleşmeye taraf şirketlerle olan ilişkileri ve birleşmeye taraf şirketlerin grup içindeki yeri

Türkiye çimento endüstrisinin kapasite ve pazar lideri olarak faaliyetlerini 7 fabrikada, satışlarını 7 coğrafi bölgede sürdüren OYAK Çimento, verimlilik, yaratıcılık ve kâr odaklılık ilkeleriyle çimento kullanım alanlarını geliştiren, ülke pazarında etkin rol oynayan lider bir topluluktur.



(*) Denizli Çimento Fabrikası bünyesinde bir adet entegre çimento fabrikası, bir adet kireç üretim ve bir adet beton tesisi yer almaktadır.

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Muharref Mah. 1460. Sok. No:2A/56
Ankara/ANKARA
Ticaret Sicil No:274051

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Muharref Mah. 1460. Sok. No:2A/56
Ankara/ANKARA
Ticaret Sicil No:274051

21 Ocak 2023

10.2. Birleşmeye taraf şirketlerin doğrudan veya dolaylı önemli bağlı ortaklıklarının dökümü

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Faaliyet alanları	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
			Ortaklık oranı (%)	Ortaklık oranı (%)
Cimpor Romania Terminal SRL	Romanya	Çimento satışı	100	100
Marmara Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (*)	Türkiye	Madencilik	98.9	98.9
Adana Çimento Sanayi ve Ticaret Ltd.	Kıbrıs	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100	100
Adana Çimento Free Port Ltd.	Kıbrıs	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100	100

(*) Raporlama tarihi itibarıyla söz konusu bağlı ortaklığın herhangi bir faaliyeti bulunmamaktadır.

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Bağlı Ortaklıklar	Sektör	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
		İştirak Oranı (%)	İştirak Oranı (%)
Adana Çimento San. Ve Tic. Ltd.	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100.00	100.00
Adana Çimento Free Port Ltd	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100.00	100.00
Cimpor Romania Terminal SRL	Çimento satışı	100.00	100.00
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (***)	Çimento ve klinker satışı	74.43	73.69
Marmara Madencilik San. Tic. Ltd. Şti.	Madencilik	98.90	98.90
OYAK Çimento Enerji A.Ş. (*)	Enerji	100.00	100.00
Denizli Çimento San. T.A.Ş. (**)	Çimento, klinker, hazır beton satışı	0.00	100.00
Cimpor Cameroun SA	Çimento ve agrega satışı	70.00	100.00

(*) Oyak Çimento Enerji A.Ş. sınırlı faaliyetleri sebebiyle konsolidasyona dahil edilmemektedir.

(**) 19 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarından olan Denizli Çimento Sanayi Türk A.Ş. tüm aktif ve pasifleri ile beraber Şirket'in bünyesinde birleşmesi işlemi tescil edilmiştir.

(***) Şirket, 22 Şubat 2023 tarihinde Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. payları ile ilgili olarak 36.08-41.50 TL fiyat aralığından 8.790.807 TL toplam nominal tutarlı alış işlemi gerçekleştirmiştir. Bu işlemle birlikte Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. sermayesindeki, Şirket'in pay'ı hakkı 22 Şubat 2023 tarihi itibarıyla %74,45 olmuştur.

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER

11.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibarıyla birleşmeye taraf şirketlerin finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere sahip olduğu önemli maddi duran varlıklara ilişkin bilgi

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Cinsi	Edinildiği Yıl (*)	M2	Mevki	Net Defter Değeri (TL)	Ekspertiz Değeri (TL)	Kullanım Amacı	Kiraya Verildiği ise Tarafı	Yıllık Kira Tutarı (TL)
Adana Fabrika Arazisi	1955-2019	1.369.506,48	Yüreğir/ADANA	82.175.240	607.086.397	Fabrika Arazisi	-	-
Aslan Fabrika Arazisi	1962-2020	1.493.289,51	Darıca/KOCAELİ	33.984.447	4.730.630.000	Fabrika Arazisi	-	-
Bolu Fabrika Arazisi	1974-2004	434.372,12	Merkez/ BOLU	1.136.365	192.060.000	Fabrika Arazisi	-	-
Mardin Fabrika Arazisi	1975-2017	1.710.441,49	Yeşilli/MARDİN	2.969.450	687.847.000	Fabrika Arazisi	-	-
Ankara Fabrika Arazisi	2002-2019	107.752,00	Kahramankazan/ ANKARA	16.086.174	314.678.000	Fabrika Arazisi	-	-

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Cukurova Mah.1457 Sok.No:2A/50
Ankara Kurumlar V.D.642553200

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Cukurova Mah.1457 Sok.No:2A/50
Ankara Kurumlar V.D.642553200

39
22 Şubat 2023

Ünye Fabrika Arazisi	1974-2022	1.190.957,09	Ünye/ORDU	14.747.380	503.105.000	Fabrika Arazisi	-	-
İskenderun Öğütme Tesisi	2007	162.024,84	İskenderun/HATAY	14.685.000	240.605.000	Tesis Arazisi	-	-

(*) Şirketlerin arsaları ek alımlar ve parsel bölünmeleri ile yıllar içerisinde değişime uğramıştır. Edinildiği yıl başlığı ilk alım yılı ve son değişiklik yılını içerecek şekilde verilmiştir.

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Cinsi	Edinildiği Yıl (*)	M2	Mevki	Net Defter Değeri (TL)	Ekspertiz Değeri (TL)	Kullanım Amacı	Kiraya Verildiği İse Tarafı	Yıllık Kira Tutarı (TL)
Denizli Fabrika Arazisi	1992-2022	1.496.928,00	Ça/DENİZLİ	8.117.760	291.696.000	Fabrika Arazisi	-	-

(*) Şirketlerin arsaları ek alımlar ve parsel bölünmeleri ile yıllar içerisinde değişime uğramıştır. Edinildiği yıl başlığı ilk alım yılı ve son değişiklik yılını içerecek şekilde verilmiştir.

11.2. Maddi duran varlıklar üzerinde yer alan kısıtlamalar, aynı haklar ve ipotek tutarları hakkında bilgi

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
Yoktur.

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
Yoktur.

11.3. Maddi duran varlıkların rayiç/gerçeğe uygun değerinin bilinmesi halinde bu değer ve dayandığı değer tespit raporu hakkında bilgi

Gerçeğe uygun değer tespiti yapılan maddi duran varlıkların SPK lisanslı değerleme şirketler tarafından hazırlanmış değerleme raporları birleşmeye taraf şirketler için ekte paylaşılmıştır. (Ek-4)

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Şirketin önemli arsalarına ilişkin değerleme bilgileri aşağıdaki gibidir;

Cinsi	Edinildiği Yıl (*)	Mevki	Ekspertiz Değeri (TL)	Ekspertiz Raporu Tarih ve No.su	MDV Değerleme Fon Tutarı/Değer Düşüklüğü
Adana Fabrika Arazisi	1955-2019	Yüreğir/ADANA	607.086.397	14.08.2023/2023REVB267	524.911.157
Aslan Fabrika Arazisi	1962-2020	Darica/KOCAELİ	4.730.630.000	14.08.2023/2023REV500	4.696.645.553
Bolu Fabrika Arazisi	1974-2004	Merkez/ BOLU	192.060.000	10.08.2023/2023REV501	190.923.635
Mardin Fabrika Arazisi	1975-2017	Yeşilli/MARDİN	687.847.000	14.08.2023/2023REVB279	684.877.550
Ankara Fabrika Arazisi	2002-2019	Kahramankazan/ ANKARA	314.678.000	14.08.2023/2023REVB270	298.591.826

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Başkanlık Yolu No: 1480, Sayı: 2A/56
06100 ANKARA
Tic. Sic. No: 270050
Ankara Kumrular Y.D. 849936246

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Başkanlık Yolu No: 1480, Sayı: 2A/56
06100 ANKARA
Tic. Sic. No: 270050
Ankara Kumrular Y.D. 849936246

Ünye Fabrika Arazisi	1974-2022	Ünye/ORDU	503.105.000	14.08.2023/ 2023REV482	488.357.620
İskenderun Öğütme Tesisi	2007	İskenderun/HAT AY	240.605.000	14.08.2023/ 2023REVB275	225.920.000

(*) Şirketlerin arsaları ek alımlar ve parsel bölünmeleri ile yıllar içerisinde değişime uğramıştır. Edinildiği yıl başlığı ilk alım yılı ve son değişiklik yılını içerecek şekilde verilmiştir.

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Şirketin önemli arsalarına ilişkin değerlendirme bilgileri aşağıdaki gibidir;

Cinsi	Edinildiği Yıl (*)	Mevki	Ekspertiz Değeri (TL)	Ekspertiz Raporu Tarih ve No.su	MDV Değerleme Fon Tutarı/Değer Düşüklüğü
Denizli Fabrika Arazisi	1992-2022	Çal/DENİZLİ	291.696.000	07.08.2023 / 2023 SPM-OYAKC 093	283.578.240

(*) Şirketlerin arsaları ek alımlar ve parsel bölünmeleri ile yıllar içerisinde değişime uğramıştır. Edinildiği yıl başlığı ilk alım yılı ve son değişiklik yılını içerecek şekilde verilmiştir.

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Cukurova Yolu No:1480 Sok.No:2A/56
Sakarya/ANKARA
Ticaret Sicil No:2761200000000000000

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Sakarya Yolu No:1480 Sok.No:2A/56
Sakarya/ANKARA
Ticaret Sicil No:2761200000000000000

41

2023

12. FİNANSAL DURUM VE FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER

12.1. Finansal durum ve faaliyet sonuçları

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Bilanço

(Tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		9.509.551.486	6.635.133.060
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.767.023.454	1.638.536.165
Finansal Yatırımlar	14	1.840.105.509	398.611.602
Ticari Alacaklar	5	3.319.190.150	2.607.420.673
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	344.613.207	252.061.558
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.974.576.943	2.355.359.115
Diğer Alacaklar	6	25.779.718	20.818.601
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	6.177.578	4.335.523
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		19.602.140	16.483.078
Stoklar	7	2.140.766.432	1.774.218.377
Peşin Ödenmiş Giderler	8	411.438.300	188.147.816
Diğer Dönen Varlıklar	19	3.983.577	6.115.480
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	29	1.264.346	1.264.346
Duran Varlıklar		5.638.138.706	4.722.755.026
Diğer Alacaklar	6	3.641.255	3.689.125
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.641.255	3.689.125
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	17.185.859	17.412.645
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	75.561.424	53.039.409
Maddi Duran Varlıklar	10	2.880.524.899	2.488.219.540
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	73.092.000	73.694.192
Şerefiye		7.062.941	7.062.941
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		66.029.059	66.631.251
Peşin Ödenmiş Giderler	8	205.603.462	52.205.702
Ertelemiş Vergi Varlığı	21	2.380.704.452	2.032.563.304
Diğer Duran Varlıklar		1.825.355	1.931.109
TOPLAM VARLIKLAR		15.147.690.192	11.357.888.086

Kısa vadeli finansal yatırımlar kalemindeki değişimin ana sebebi üç aydan uzun vadeli mevduat tutarının 135M TL'den 1.380M TL'ye çıkmasından kaynaklanmaktadır.

Kısa ve uzun vadeli peşin ödenmiş giderler kalemindeki değişimin ana sebebi yatırım kapsamında verilen avanslardır.

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Cumhuriyet Mah. 7488. Sok. No: 2A/502
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 270900
Kumruhisar Y.D.: 6720440961

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Cumhuriyet Mah. 7488. Sok. No: 2A/502
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 270900
Kumruhisar Y.D.: 6720440961

42

23 Haziran 2023

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.416.897.887	3.502.983.384
Kısa Vadeli Borçlanmalar	17	1.472.698.680	878.140.914
Kiralamaya İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	17	25.153.855	17.210.688
Ticari Borçlar	5	1.884.506.145	1.911.170.034
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	353.944.361	403.603.677
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.530.561.784	1.507.566.357
Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kapsamında Borçlar	18	74.921.127	43.948.248
Diğer Borçlar	6	282.372.760	86.740.172
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	5.763.886	4.461.254
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		277.208.874	82.278.918
Ertelenmiş Gelirler	8	161.626.526	113.321.863
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	319.285.882	250.108.759
Kısa Vadeli Karşılıklar ve Yükümlülükler		195.737.773	201.906.838
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	74.392.776	106.857.614
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	121.344.997	95.049.224
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		595.139	435.868
Uzun Vadeli Yükümlülükler		542.617.593	490.689.594
Kiralamaya İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	17	63.676.999	41.113.604
Ertelenmiş Gelirler	8	-	1.343.369
Uzun Vadeli Karşılıklar		478.940.594	448.232.621
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	445.271.037	420.331.812
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	15	33.669.557	27.900.809
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.959.515.480	3.993.672.978

Diğer borçlar kalemindeki değişimin ana sebebi ödenecek kdv hesaplarındaki 232.613.205 TL artıştan kaynaklanmaktadır.

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		10.188.174.712	7.364.215.108
Ödenmiş Sermaye	20	1.159.793.441	1.159.793.441
Sermaye Düzeltme Farkları	20	134.868.176	134.868.176
Geri Alınmış Paylar (-)		(6.935.220)	(6.935.220)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		234.322	234.322
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(193.631.698)	(155.943.894)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(193.631.698)	(155.943.894)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.113.654	1.586.071
- Yabancı Para Çevirim Farkları		2.113.654	1.586.071
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	405.954.871	405.954.871
Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(101.993.189)	(203.986.378)
Geçmiş Yıllar Karları		5.926.650.530	1.528.636.796
Dönem Net Karı		2.861.119.825	4.500.006.923
TOPLAM KAYNAKLAR		15.147.698.182	11.357.888.086

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.

Yukarıbağrı Mah. 1450.Sok.No:2A/1

Çankaya/ANKARA

Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

OYAK ÇİMENTO A.Ş.

Yukarıbağrı Mah. 1450.Sok.No:2A/1

Çankaya/ANKARA

Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

(Tüm rakamlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmiştir	Sınıflı denetimden geçmiştir
		Cari Dönem	Gecmi Dönem
		1 Ocak-30 Haziran 2023	1 Ocak-30 Haziran 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hesabat	23	8.985.576.930	4.709.396.823
Satışların Maliyeti (-)	23	(5.601.523.593)	(3.392.416.997)
BRI İ KAR		3.384.053.337	1.316.979.826
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(324.567.515)	(181.898.669)
Pazarlama Giderleri (-)	24	(54.525.003)	(24.734.288)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	24	(19.426.057)	(8.557.868)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	270.620.761	170.861.129
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	26	(594.935.149)	(125.741.711)
ESAS FAALİYET KARI		2.661.220.374	1.146.908.419
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	28	180.624.623	28.699.584
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	28	(26.488.698)	(6.037.202)
FİNANSMAN GELİRLİ (GİDERLİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.815.356.299	1.169.570.801
Finansman Gelirleri	27	302.739.975	26.371.641
Finansman Giderleri (-)	27	(178.858.432)	(116.372.903)
SİRDİRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2.939.237.842	1.079.569.539
Vergi Gideri		(78.118.017)	(196.930.323)
Dönem Vergi Gideri	21	(416.837.213)	(229.247.353)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Gelir	21	338.719.196	32.317.030
DÖNEM NET KARI		2.861.319.825	882.639.216

Genel piyasa koşulları, arz-talep dengesi, enflasyon ve döviz kurlarındaki artış sebebiyle hasılat, satışların maliyeti ve genel yönetim giderleri bir önceki döneme göre artış göstermiştir.

Esas faaliyetlerden giderler kalemindeki değişimin ana sebebi 6 Şubat 2023 tarihinde ülkemizde yaşanan depremler kaynaklı AFAD'a yapılan bağış ve fabrikalarımızca bölgelere iletilen yardımlardan oluşmaktadır.

Yatırım faaliyetlerinden gelirler kalemindeki değişimin ana sebebi üç aydan uzun vadeli mevduat faiz gelirinden kaynaklanmaktadır.

Finansal yatırımlar kalemindeki değişimin ana sebebi elimizde bulunan hisse senetlerinin borsadaki düşüş sebebiyle zarar etmesinden kaynaklanmaktadır.

Finansman gelirleri kalemindeki değişimin ana sebebi mevduat faiz gelirleri ve kur farkı gelirlerinden kaynaklanmaktadır. Mevduat faiz gelirleri 112.122.270 TL artarken, banka kur farkı gelirleri 162.445.725 TL artış göstermiştir.

Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri kalemindeki değişimin ana sebebi VUK mali tablolarda sabit kıymetler üzerinde yapılan değerlemeler sebebiyle oluşan ertelenmiş vergi gelirinden kaynaklanmaktadır.

QYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
C. Akademi Mah. 1440 Sok.No 2A/56
Ankara/Kuruluş Yılı: 2009
44
QYAK ÇEMENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
C. Akademi Mah. 1440 Sok.No 2A/56
Ankara/Kuruluş Yılı: 2009
21 Kasım 2023

[illegible]

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR		8.689.248.88*	5.166.086.000
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.021.770.472	1.654.064.028
Kısa vadeli borçlanmalar	16	51.455.752	26.893.286
Uzun vadeli borçlanmalarına kısa vadeli kıyıları	16	27.323.203	17.447.461
Kısalama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	16	2.086.050.405	2.021.942.327
Ticarî borçlar	6	316.048.060	364.446.755
İlişkili taraflara ticarî borçlar	5	1.770.002.345	1.657.495.469
İlişkili olmayan taraflara ticarî borçlar	5	83.289.551	48.877.775
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	19	352.091.778	564.412.806
Diğer borçlar	7	45.590.953	453.393.546
İlişkili taraflara diğer borçlar	5	306.500.825	111.019.360
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	5	206.494.605	136.215.500
Ertelemiş gelirler	9	369.842.708	261.827.065
Dönem karı vergi yükümlülüğü	28	240.935.511	245.511.854
Kısa vadeli karşılıklar		92.625.775	135.669.022
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	19	148.309.736	109.842.832
Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	665.436	1.122.866
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		2.249.329.466	187.771.132
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	32	4.105.085.732	5.388.609.499
Uzun Vadeli Yükümlülükler		96.552.163	73.107.411
Uzun vadeli borçlanmalar	16	64.250.612	41.422.910
Kısalama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		2.763.706.578	4.610.609.167
Diğer borçlar	7	2.762.706.578	4.610.609.167
İlişkili taraflara diğer borçlar	5	0	1.774.607
Ertelemiş gelirler	9	552.902.438	523.743.356
Uzun vadeli karşılıklar		306.083.382	482.691.978
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	19	46.819.056	41.031.378
Diğer uzun vadeli karşılıklar	17	622.673.941	637.952.048
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	28		
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		12.794.334.619	11.054.695.499

KDV hesaplarındaki 232.613.205 TL artış sebebiyle diğer borçlar kaleminde artış görülmektedir.

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
ÖZKAYNAKLAR		10.228.283.093	10.982.636.629
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		12.135.543.784	7.454.146.605
Ödenmiş sermaye	21	4.681.724.637	1.254.748.637
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler		3.812.610.046	3.804.788.652
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme sonuçları/zararları		3.973.340.385	3.931.706.717
Tanmlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(160.736.339)	(126.918.065)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı giderler		(41.113.486)	(22.887.105)
Yabancı para çevrim farkları		(41.113.486)	(22.887.105)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	21	136.256.621	104.116.210
Öntak kontrole tabi işletme birleşme etkisi		(684.903.692)	(684.903.692)
Geçmiş yıllar karları (zararı)		2.743.918.174	(295.974.824)
Dönem net karı		1.487.051.484	3.294.258.727
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.092.739.309	3.508.490.024
TOPLAM KAYNAKLAR		29.022.677.712	22.017.332.128

(Handwritten signatures and stamps are present over the table content.)

23 Kasım 2023

Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bagunsuz donettinden geçmiş	Satırli donettinden geçmiş
		Carl Dösem	Geçmiş Dösem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasilat	22	9.927.023.324	5.284.567.111
Satışların maliyeti (-)	22	(6.115.466.988)	(3.748.833.994)
BREK KAR		3.811.556.336	1.535.733.117
Genel yönetime giderler (-)	23	(381.643.462)	(198.015.544)
Pazarlama giderleri (-)	23	(57.880.049)	(26.443.131)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	23	(10.990.939)	(8.999.574)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	25	400.387.035	206.909.914
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	25	(26.873.569)	(141.613.304)
ESAS FAALİYET KARİ		3.145.740.302	1.367.571.478
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	26	192.067.582	29.078.343
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	26	(26.652.043)	(6.042.467)
FINANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARİ		3.311.175.841	1.390.607.374
Finansman gelirleri	27	2.866.248.904	271.447.531
Finansman giderleri (-)	27	(4.208.935.614)	(855.816.189)
VERGİ ÖNCESİ KAR(ZARAR)		1.968.486.103	806.235.716
Vergi Geliri (Gideri)		301.495.656	(205.557.080)
Dösem vergi gideri	28	(503.521.320)	(242.096.835)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	28	805.016.974	36.539.755
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARİ		2.269.981.759	600.681.636
Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı(Zararı)	32	(44.824.714)	(15.232.049)
DÖNEM NET KARİ		2.225.157.045	585.449.587

Genel piyasa koşulları, arz-talep dengesi, enflasyon ve döviz kurlarındaki artış sebebiyle hasılat, satışların maliyeti ve genel yönetim giderleri bir önceki döneme göre artış göstermiştir.

Esas faaliyetlerden giderler kalemindeki değişimin ana sebebi 6 Şubat 2023 tarihinde ülkemizde yaşanan depremler kaynaklı AFAD'a yapılan bağış ve fabrikalarımızca bölgelere iletilen yardımlardan oluşmaktadır.

Üç aydan uzun vadeli mevduat faiz gelirlerinin artması sebebiyle, Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler hesabı artmıştır.

Elde tutulan ve Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem gören pay senetlerinin fiyatındaki değişimden kaynaklı olarak Yatırım Faaliyetlerinden Giderler artmıştır.

Mevduat faiz gelirleri ve banka kur farkı gelirlerindeki artışlar sebebiyle finansal gelir tutarları artış göstermiştir.

Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri kalemindeki değişimin ana sebebi VUK mali tablolarda sabit kıymetler üzerinde yapılan değerlemeler sebebiyle oluşan ertelenmiş vergi gelirinden kaynaklanmaktadır.

ÇİMENTO Fabrikaları A.Ş.
Kumbar Mah. 1480 Sok. No:2A/5A
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 274800
Ankara Kumbar V.D. 5120050961

ÖYK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Kumbar Mah. 1480 Sok. No:2A/5A
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 274800
Ankara Kumbar V.D. 5120050961

47

2023-06-30

12.2. Birleşmeye taraf şirketlerin borçluluk durumu

a) Devralan sıfatıyla Ovak Çimento:

Net Borçluluk Durumu	
A. Nakit	1.762.776.661
B. Nakit Benzerleri	4.246.793
C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	1.840.105.509
D. Likidite (A+B+C)	3.607.128.963
E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar	-
F. Kısa Vadeli Banka Kredileri	1.166.310.540
G. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısım	-
H. Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar (TFRS 16)	25.153.855
I. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (F+G+H)	1.191.464.395
J. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (I-E-D)	-2.415.664.568
K. Uzun Vadeli Banka Kredileri	-
L. Tahviller	306.388.140
M. Diğer Uzun Vadeli Finansal Borçlar (TFRS 16)	63.676.999
N. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (K+L+M)	370.065.139
O. Net Finansal Borçluluk (J+N)	-2.045.599.429

b) Devrolunan sıfatıyla Ovak Denizli:

Net Borçluluk Durumu	
A. Nakit	1.991.774.467
B. Nakit Benzerleri	4.258.793
C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	1.977.478.520
D. İlişkili taraflardan diğer alacaklar	1.747.865.992
E. Likidite (A+B+C+D)	5.721.377.772
F. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar	-
G. Kısa Vadeli Banka Kredileri	2.715.382.332
H. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısım	51.455.752
I. Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar (TFRS 16)	27.323.203
J. Ortaklara Borçlar	2.768.706.578
K. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (G+H+I+J)	5.562.867.865
L. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (K-E)	-158.509.907
M. Uzun Vadeli Banka Kredileri	96.552.163
N. Tahviller	306.388.140
O. Diğer Uzun Vadeli Finansal Borçlar (TFRS 16)	64.250.612
P. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (M+N+O)	467.190.915
R. Net Finansal Borçluluk (L+P)	308.681.008


Ovak Çimento Fabrikaları A.Ş.
Cankaya Mah. 1489 Sok. No:2A/66
Çankaya/ANKARA
ANKARA KOSGEB V.D. 61200/6934


OKAV DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Cankaya Mah. 1489 Sok. No:2A/66
Çankaya/ANKARA
ANKARA KOSGEB V.D. 61200/6934

48
19 Ocak 2023

13. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN FON KAYNAKLARI

13.1. Kısa ve uzun vadeli fon kaynakları hakkında bilgi

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri	1.166.310.540	572.248.543
İhraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	306.388.140	305.892.371
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	25.153.855	17.210.688
	1.497.852.535	895.351.602
Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	63.676.999	41.113.604
	63.676.999	41.113.604

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

Kısa vadeli finansal borçlar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri	2.715.382.332	1.348.171.656
İhraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	306.388.140	305.892.371
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	51.455.752	26.893.286
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	27.323.203	17.447.462
	3.100.549.427	1.698.404.775
Uzun vadeli finansal borçlar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	96.552.163	73.107.411
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	64.250.612	41.422.910
	160.802.775	114.530.321

Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.
Muhür Mah. 1.330. Sok.No:2A/56
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 270955
49
OYAK DENİZLİ CİMENTO A.Ş.
Etiler Mah. 1.330. Sok.No:2A/56
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 270955
2 Kasım 2023

13.2. Nakit akımlarına ilişkin değerlendirme

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

(Tam tutarda Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Başlangıç denetiminden sonrası	Sonuç denetiminden sonrası
		1 Ocak-Referans tarihi 30 Haziran 2023	1 Ocak-Referans tarihi 30 Haziran 2022
A. (SİLENTİYE FAALİYETLERİNDEKİ SAKIT AKISLARI)		52.896.691	52.896.691
Ölçülen Net Kar		2.861.119.825	882.639.216
Ölçülen Net Karın Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		122.901.160	457.589.849
- Amortisman ve İfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	25	138.969.757	110.803.693
- Alacaklarda Değer Düşükliği (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	544.768	1.121.342
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		285.093.181	301.901.024
- Çalıntılara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	18	142.057.319	68.285.210
- Donu ve Veya (Veya Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	4.007.377	4.104.773
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	15	59.028.485	15.846.041
- Vazir (Kazancı) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(165.075.920)	61.668.913
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	27 28	(299.527.147)	(13.000.619)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	26 28	134.451.227	74.669.557
- Gerçekleşmeyen Yatırımlar (Kazancılar) / Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	28	25.961.910	5.858.650
- Finansal Varlıklarda Gerçekleşmeyen Yatırımlar (Kazancılar) / Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	28	25.961.910	5.858.650
- Tecrübe Gideri ile İlgili Düzeltmeler	28	-	(25.559.345)
- Dönem Varratlarına Etkin Çıkartılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazancılar) ile İlgili Düzeltmeler	28	(5.924.704)	(1.212.898)
- Gerçekleşmeyen Yatırımların Para Çekiminde Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler		(154.783.849)	13.078.620
- Vergi Gideri/Gideri ile İlgili Düzeltmeler	21	78.118.017	150.920.123
İhtiyatı Sıfırlama ile Gerçekleşmeyen Yatırımlar		(2.315.808.128)	(1.108.636.515)
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler	5	(713.935.110)	(702.967.157)
- İlgili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış (Artış)		(92.551.649)	(71.534.500)
- İlgili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış (Artış)		(621.383.461)	(631.432.657)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.781.348)	(30.703.611)
- İlgili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Artış)		(1.741.055)	(10.647.229)
- İlgili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Artış)		(1.039.291)	(40.950.846)
- Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	7	(366.548.055)	(715.400.243)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varratlardaki Artış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		108.754	1.173.641
- Finansal varlıklardaki artış		(1.294.780.365)	-
- Peşin Ödemeler (Giderilerdeki Artış) (Artış)	8	(194.981.149)	(22.043.107)
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler	5	(26.663.889)	279.027.353
- İlgili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Artış)		(81.659.316)	149.595.803
- İlgili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Artış)		24.995.427	129.431.550
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar kapsamında Borçlardaki Artış	18	38.972.879	8.458.501
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		195.791.859	4.274.912
- İlgili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Artış)		702.432	388.602
- İlgili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Artış)		195.089.227	8.986.310
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Artış)	8	46.961.294	64.343.062
Faaliyetlerden Etkin Çıkartılan Nakit Akışları		658.162.857	231.592.530
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar kapsamında Yatırım Ödemeleri	18	(226.674.735)	(34.643.351)
- Vergi Ödemeleri		(347.410.890)	(117.283.968)
- Karşılıklarda İlgili Ödemeler	15	(30.971.341)	(18.215.563)

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Sakarya Mah. 1480 Sok. No: 2/A/55
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 270050
Tic. Sic. No: 270050

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Sakarya Mah. 1480 Sok. No: 2/A/55
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 270050
Tic. Sic. No: 270050

23 Kasım 2023

(Tutar tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş	Statik denetimden geçmiş
		Carl Döner 1 Ocak 30 Haziran 2023	Geçmiş Dönem 1 Ocak 30 Haziran 2022
	Dönem Referansları		
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(679.347.250)	(260.071.728)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	7.383.237	1.494.957
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(686.730.487)	(287.680.938)
- Temettü Geliri	28	-	25.259.845
- Alınan Faiz		-	554.608
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		629.507.247	677.512.893
- Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.021.461.487	1.627.101.563
- Kredilerden Nakit Girişleri	17	1.021.461.487	1.627.101.563
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	17	(449.961.687)	(876.481.483)
- Kredi Geli Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(449.961.687)	(876.481.483)
- Ödenen Faiz	17	(78.449.560)	(73.939.967)
- Alınan Faiz		143.487.399	(2.434.930)
- Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(6.930.553)	(11.592.148)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		3.816.688	474.870.813
Yabancı Para Çevirimi Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		341.106.245	(17.627.021)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		144.121.953	457.243.792
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.417.936.576	314.635.832
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.762.058.529	771.879.624

30.06.2023 tarihi itibarıyla işletme faaliyetlerinden nakit akışları 52.856.691 TL (30.06.2022: 57.429.648 TL) gerçekleşmiştir. Şirket faaliyetlerinden elde ettiği nakit akışını yaklaşık 3 katına çıkarmış ve dönem sonu nakit ve nakit benzerlerini yaklaşık 1 milyar TL artırmıştır. Şirket kar artışına bağlı olarak nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırım toplamında geçen yıla oranla - 1.384.572.957 TL artış kaydetmiştir. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları 30.06.2023 tarihinde 679.347.250 TL (30.06.2022: 260.071.728 TL) olarak gerçekleşmiştir. Geçen yıla göre Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarındaki artışının temel sebebi maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışlarıdır. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları 30.06.2023 tarihinde 629.507.247 TL (30.06.2022: 677.512.893 TL) olarak gerçekleşmiştir. Geçen yıla göre Finansman Faaliyetlerinden Nakit akışlarının düşüşünün temel sebebi Borçlanmalardan kaynaklanan nakit giriş çıkışlarının azalması ve alınan faizlerin artış göstermesinden kaynaklanmaktadır. Alınan faizlerdeki artışın tamamı vadeli mevduat faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Uludağ Mah. 1440 Sok. No: 2A/55
Çankaya/ANKARA
Ticaret Sicil No: 271100
V.D. 8120000001

OYAK DENİZLİ CEMENTO A.Ş.
Denizli Mah. 1440 Sok. No: 2A/55
Çankaya/ANKARA
Ticaret Sicil No: 271100
V.D. 8120000001

51

27 Kasım 2023

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Başvuru denetiminden geçmiş	Sunuh denetiminden geçmiş
		Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2023	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2022
Dipnot Referansları			
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKISLARI		(346.304.755)	(50.389.506)
Dönem Net Karı		2.269.981.759	600.681.785
Durdurulan Faaliyetler Net Dönem Karı(Zararı)		(44.824.714)	(15.222.049)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		1.008.378.068	1.123.272.222
- Amortisman ve İfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	24	162.544.399	128.735.069
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İspatı) ile İlgili Düzeltmeler	6	544.768	1.121.342
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		233.540.734	82.496.918
- Çalımlara Bağlılan Faydaların İhtisap Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	19	154.612.885	55.197.475
- Dima ve Yeyin Cema Karşılıkları (İspatı) ile İlgili Düzeltmeler	17	4.007.503	4.769.774
- Diğer Karşılıklar (İspatı) ile İlgili Düzeltmeler	17	4.399.346	22.589.670
- Fazl (Güçlendir) ve Güçlendir ile İlgili Düzeltmeler		285.765.544	139.222.214
- Fazl Güçlendir ile İlgili Düzeltmeler	25, 26, 27	(153.107.967)	(16.586.583)
- Fazl Güçlendir ile İlgili Düzeltmeler	25, 27	618.873.511	17.808.417
- Gerçekleşen Uygun Değer (Kazançlar) - Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler		25.961.910	5.857.367
- Finansal Varlıklara Gerçekleşen Uygun Değer (Kazançlar)	26	25.961.910	5.857.367
- Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	26	-	(25.559.845)
- Temennü Geliri ile İlgili Düzeltmeler	26	-	-
- Duran Varlıklardan Elden Çıkartılmalardan Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	26	(6.789.512)	(1.208.446)
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		638.204.591	567.050.363
- Vergi Geliri Gideri ile İlgili Düzeltmeler	28	(501.495.456)	205.557.680
İşletme Faaliyetlerinde Gerçekleşen Değişimler		(2.895.356.411)	(1.616.916.555)
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(675.172.498)	(770.587.274)
- İlgili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(40.298.168)	(65.303.184)
- İlgili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(625.874.230)	(705.282.090)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.606.112.055)	(62.498.520)
- İlgili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.811.614.404)	(14.970.639)
- İlgili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		211.502.349	(47.627.681)
- Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler		(536.875.869)	(791.061.543)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Artış (Azalış) İlgili Düzeltmeler		(1.939.879)	(14.884.370)
- Finansal Yatırımlardaki Artış		(1.424.691.161)	-
- Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklardaki Değişim		1.197.374.816	(357.555.348)
- Perpetüel Ödemeli Güçlendirdeki Azalış (Artış)		(112.533.499)	(26.999.216)
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler		64.108.178	323.633.036
- İlgili Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(48.398.698)	116.357.004
- İlgili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		112.506.876	202.276.032
- Çalımlara Bağlılan Faydaların Kayıplarında Borçlardaki Artış		34.411.776	4.775.493
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		191.696.494	18.200.705
- İlgili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		191.696.494	18.200.705
- Envançlı Güçlendirdeki Artış (Azalış)		68.584.498	88.060.484
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		558.169.502	91.805.423
- Çalımlara Bağlılan Faydalara İhtisap Karşılıkları Kayıplarında Yapılan Ödemeler		(261.445.588)	(37.812.032)
- Karşılıkları İhtisap Ödemeleri	17	(34.671.522)	(24.964.535)
- Vergi Ödemeleri	28	(395.505.677)	(120.549.843)
- Alınan Fazl	25	7.203.530	1.131.501

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Kurtuluş Mah. 1400.Sok.No:24/58
Ankara Kumrulu Mah.
Ankara Kumrulu Mah. No:24/58/961



OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Kurtuluş Mah. 1400.Sok.No:24/58
Ankara Kumrulu Mah.
Ankara Kumrulu Mah. No:24/58/961

15.06.2023

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Önceki dönemden geçmiş Carli Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Sonraki dönemden geçmiş Carli Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2022
	Dipnot Referansları		
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.080.193.835)	(330.020.711)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklardan Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	Kas 26	8.261.997	62.654.055
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklardan Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(778.921.891)	(418.234.611)
- Bağlı Ortaklıklardan Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Nakit Çıktısı		(319.100.728)	
- Bağlı Ortaklıklardan Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Nakit Girişleri		9.566.497	
- Temettü Geliri	26	-	23.939.845
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		1.379.511.594	1.070.341.616
- Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.720.883.452	2.263.867.861
- Kredilerden Nakit Girişleri	16	2.720.883.452	2.263.867.861
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(1.441.974.104)	(1.092.175.625)
- Kısa Vadeli Alınanların Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	16	(1.441.974.104)	(1.092.175.625)
- Alınan Faiz	16	(117.211.018)	(74.900.931)
- Alınan Faiz		183.415.224	16.425.083
- Karşılıklı Sözleşmelerden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(7.502.499)	(12.001.318)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerde İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		41.988.539	(38.873.433)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARINDAN ETKİSİZDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(46.896.996)	649.931.399
Yabancı Para Çevirimi Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		122.505.498	(24.431.901)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		75.314.702	625.499.498
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.913.633.876	345.983.770
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.988.948.578	991.483.268

30.06.2023 tarihi itibarıyla işletme faaliyetlerinden nakit akışları 346.304.755 TL (30.06.2022: 90.389.506 TL) gerçekleşmiştir. Şirket kar artışına bağlı olarak nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırım toplamında geçen yıla oranla 1.124.084.751 TL artış kaydetmiştir. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları 30.06.2023 tarihinde 1.080.193.835 TL (30.06.2022: 330.020.71 TL) olarak gerçekleşmiştir. Geçen yıla göre Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarındaki artışının temel sebebi maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışlarıdır. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları 30.06.2023 tarihinde 1.379.511.594 TL (30.06.2022: 1.070.341.616 TL) olarak gerçekleşmiştir. Geçen yıla göre Finansman Faaliyetlerinden Nakit akışlarındaki artışın temel sebebi Borçlanmalardan kaynaklanan nakit giriş çıkışlarının artması ve alınan faizlerin artış göstermesinden kaynaklanmaktadır. Alınan faizlerdeki artışın tamamı vadeli mevduat faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

13.3. Fon durumu ve borçlanma ihtiyacı hakkında değerlendirme

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Şirketin fon kaynaklarını faaliyetlerinden sağlanan nakit akışları ve borçlanmalar oluşturmaktadır. İhtiyaç duyulması halinde yeni borçlanmalar için yeterli banka limitleri mevcuttur.

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Şirketin fon kaynaklarını faaliyetlerinden sağlanan nakit akışları ve borçlanmalar oluşturmaktadır. İhtiyaç duyulması halinde yeni borçlanmalar için yeterli banka limitleri mevcuttur.

OYAK Çimento Fabrikası A.Ş.
Etiler Mah. 1485. Sok. No: 33/100
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 271200
Kırsal Kurumlar M.D. 312001006

OYAK DENİZLİ CİMENTO A.Ş.
Etiler Mah. 1485. Sok. No: 33/100
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 271200
Kırsal Kurumlar M.D. 312001006

13.4. İşletme sermayesi beyanı

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Türk Lirası (TL)	30 Haziran 2023
Toplam Dönen Varlıklar	9.509.551.147
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.416.897.888
İŞLETME SERMAYESİ	5.092.653.259

Şirketin net işletme sermayesi rakamı 5.092.653.259 TL'dir. Şirketin işletme sermayesi açığı bulunmamaktadır.

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Türk Lirası (TL)	30 Haziran 2023
Toplam Dönen Varlıklar	14.566.025.018
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	8.689.248.887
İŞLETME SERMAYESİ	5.876.776.131

Şirketin net işletme sermayesi rakamı 5.876.776.131 TL'dir. Şirketin işletme sermayesi açığı bulunmamaktadır.

13.5. Faaliyetlerini doğrudan veya dolaylı olarak önemli derecede etkilemiş veya etkileyebilecek fon kaynaklarının kullanımına ilişkin sınırlamalar hakkında bilgi

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

Şirket tarafından verilmiş Teminat, Rehin, İpotekler:

30 Haziran 2023	TL	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)	Toplam TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	218.482.977	20.822.181	-	239.305.158
-Teminat	218.482.977	20.822.181	-	239.305.158
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. C' Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	218.482.977	20.822.181	-	239.305.158

Oyak Çimento'nun kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TR'lerin özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %2,35'dir.

Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.
Çukurova Mah. 1440. Sok. No:2A/56
Çankaya/ANKARA
Ankara Kurumlar Y.D.: 6120060061

54
23 Kasım 2023

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Atatürk Bulvarı Markazı Kültür Merkezi Mah.
No:2A/56 Çankaya/ANKARA
Ankara Kurumlar Y.D.: 649054570

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir

Şirket tarafından verilmiş Teminat, Rehin, İpotekler:

10.Haz.23	TL	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)	Toplam TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRF'lerin Toplam Tutarı	259.508.836	29.214.609	-	288.803.525
.Temsil	259.508.836	29.214.609	-	288.803.525
B. Tasa Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilmiş Olduğu TRF'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3 Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRF'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRF'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olduğu TRF'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Verilmiş Olduğu TRF'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3 Kişiler Lehine Verilmiş Olduğu TRF'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	259.508.836	29.214.609	-	288.803.525

Oyak Denizli'nin kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRF'lerin özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %1,78'dir.

13.6. Yönetim kurulunca karara bağlanmış olan planlanan yatırımlar ile finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere mevcut ve edinilmesi planlanan önemli maddi duran varlıklar için öngörülen fon kaynakları hakkında bilgi

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
Yoktur.

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
Yoktur.

14. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME, PATENT VE LİSANSLAR

14.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibarıyla birleşmeye taraf şirketlerin araştırma ve geliştirme politikaları ile sponsorluk yaptığı araştırma ve geliştirme etkinlikleri için harcanan tutarlar da dahil olmak üzere bu etkinlikler için yapılan ödemeler hakkında bilgi

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
Şirketin işleme esas finansal dönem itibarıyla 19.426.057 TL araştırma ve geliştirme gideri bulunmaktadır. (30.06.2022: 8.557.868 TL)

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
Şirketin işleme esas finansal dönem itibarıyla 19.999.989 TL araştırma ve geliştirme gideri bulunmaktadır. (2022: 8.999.574 TL)

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Uludağ Bulvarı Mah.1486 Sok.No:2A/56
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No:27090
Ankara Kumrulu V.D.61200308

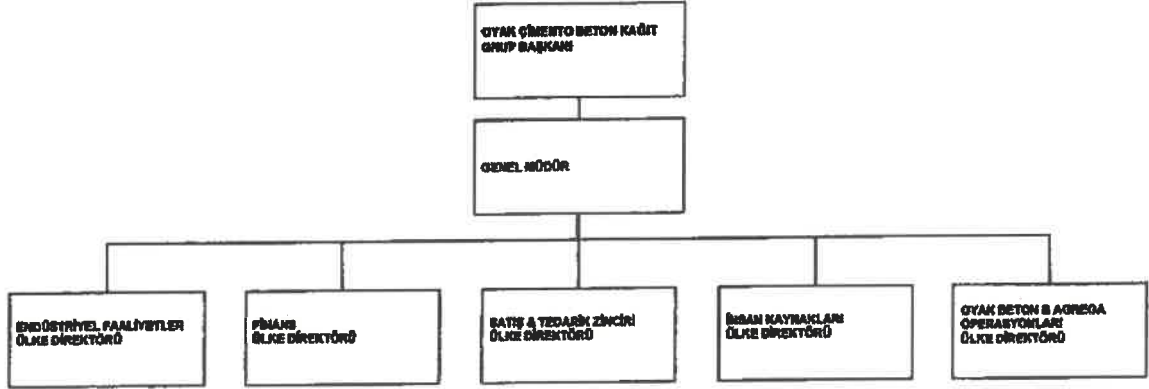
OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Uludağ Bulvarı Mah.1486 Sok.No:2A/56
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No:27090
Ankara Kumrulu V.D.61200308

55

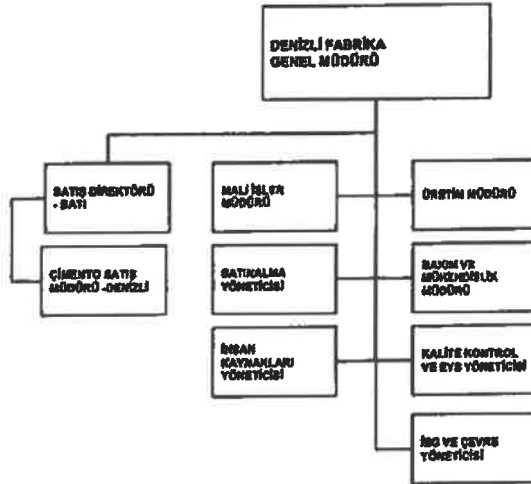
15. İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER VE PERSONEL

15.1. Birleşmeye taraf şirketlerin genel organizasyon şeması

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:



b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:



OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Sancaktepe Mah. 1480 Sok. No: 2A/56
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 270999/98

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Sancaktepe Mah. 1480 Sok. No: 2A/56
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 270999/98

56

Kasım 2023

15.2. İdari yapı

15.2.1. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
				(TL)	(%)
OYKA Kâğıt Ambalaj Sanayii ve Ticaret A.Ş. (Adına Hareket Eden Kişi: Suat ÇALBIYIK)	Yönetim Kurulu Başkanı	Yönetim Kurulu Başkanı	3 yıl /Mart 2026	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (Adına Hareket Eden Kişi: İbrahim KOYUER)	Yönetim Kurulu Başkan Yrd.	-	3 yıl /Mart 2026	-	-
ATAER Holding A.Ş. (Adına Hareket Eden Kişi: Naci BEKTAŞ)	Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl /Mart 2026	-	-
OYTAŞ İç ve Dış Ticaret A.Ş. (Adına Hareket Eden Kişi: Muzaffer İŞİN)	Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl /Mart 2026	-	-
OMSAN Lojistik A.Ş. (Adına Hareket Eden Kişi: Vehbi BAYSAK)	Yönetim Kurulu Üyesi	*2020-Halen OYAK Birleşme Satınalma ve Halka Arz Direktörü	3 yıl /Mart 2026	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (Adına Hareket Eden Kişi: Arda Kaan ALPMAN)	Yönetim Kurulu Üyesi	*2017-2020 OYAK Kurumsal Finansman Müdürü *2021-Halen OYAK Mali İşler ve Finans Grup Başkanlığı Hazine ve Kurumsal Finansman Direktörü	3 yıl /Mart 2026	-	-
Kazım YETİŞ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Denetim Komitesi Başkanı, Riskin Erken Saptanması Komite Üyesi)	*2017-2020 Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi *2020-Halen OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl/Mart 2024	-	-

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Çukurambar Mah. 1480. Sok. No:2/A/56
Çankaya/ANKARA
Ankara Kurumlar V.D.:612000901

57

Kasım 2021

ANKARA DENİZLİ CEMENTO A.Ş.
Etiler Kültür İş Merkezi Çukurambar Mah.
480. Sokak No:2/A/56 Çankaya/ANKARA
Ankara Kurumlar V.D.:61200035246

Sezai Afif ENSARİ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Riskin Erken Saptanması Komite Başkanı, Kurumsal Yönetim Komite Üyesi)	*2018-2020 Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi *2020-Halen OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl/Mart 2024	-	-
Abdurrahman ÇELİKER	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı, Denetim Komitesi Üyesi	*2017-2020 Adana Çimento Sanayi T.A.Ş ve Bolu Çimento Sanayi A.Ş.- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi *2020-Halen OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl/Mart 2024	-	-

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
				(TL)	(%)
ATAER HOLDİNG A.Ş. (Adına: Suat ÇALBIYIK)	Yönetim Kurulu Başkanı	Yönetim Kurulu Başkanı	3 yıl /Mart 2024	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (Adına: Baran ÇELİK)	Yönetim Kurulu Üyesi	OYAK Grup Başkanı- Mali İşler ve Finans • OYAK Portföy A.Ş.'de Yönetim Kurulu Başkanlığı, İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.'de Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği ve Mutaahhas Azalık ile diğer OYAK Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Başkanlığı/Üyeliği (Temsilci)	3 yıl /Mart 2024	-	-
OYAK BİRLEŞİK ENERJİ A.Ş. (Adına: Mehmet Emre TİMURKAN)	Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl /Mart 2024	-	-
An-Ping CHANG	Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl/Mart 2024	-	-
Jong-Peir LI	Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl/Mart 2024	-	-

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Karaormanlar Mah.1450 Sok.No:2A/56
Çankaya/ANKARA
Ankara Kurumlar V.D. 812005065

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Bereketçiler Mah.1450 Sok.No:2A/56
Çankaya/ANKARA
Ankara Kurumlar V.D. 812005065

58

15.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personel hakkında bilgi

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler	Sermaye Payı	
			(TL)	(%)
Murat İdris SELA	Genel Müdür	Fabrika Genel Müdürü-Aslan Çimento Başkan Yardımcısı-Endüstriyel Faaliyetler	-	-
Ozan ERİNÇKAN	Satış ve Tedarik Zinciri Ülke Direktörü	Başkan Yardımcısı- Tedarik Zinciri	-	-
Ali Onur AYGÜN	Finans Ülke Direktörü	Mali Kontrol Direktörü	-	-
Turan Barış ARPACI	İnsan Kaynakları Ülke Direktörü	-	-	-
Erhan TURAN	Beton ve Agrega Operasyonları Ülke Direktörü	Beton Genel Müdürü	-	-

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler	Sermaye Payı	
			(TL)	(%)
Murat İdris SELA	Başkan Yardımcısı-Endüstriyel Faaliyetler	Fabrika Genel Müdürü-Aslan Çimento	-	-
Ozan ERİNÇKAN	Başkan Yardımcısı-Tedarik Zinciri		-	-
Ali Onur AYGÜN	Mali Kontrol Direktörü		-	-

15.2.3. Birleşmeye taraf şirketler son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuları hakkında bilgi

Birleşmeye taraf şirketlerin tamamı beş yıldan önce kurulmuştur.

15.2.4. Birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personel ile birleşmeye taraf şirketlerin son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların birbiriyle olan akrabalık ilişkileri hakkında bilgi

Birleşmeye taraf şirketlerin tamamı beş yıldan önce kurulmuştur.

15.3. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin son durum da dahil olmak üzere son beş yılda, yönetim kurullarında bulunduğu veya ortağı olduğu bütün şirketlerin unvanları, bu şirketlerdeki sermaye payları ve bu yönetim kurullarındaki üyeliklerinin veya ortaklığının halen devam edip etmediğine dair bilgi

Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. 3) yer almaktadır.
Çukuroba Bölgesi, 2805 Sok. No: 2A/59
Etiler/Beşiktaş/ANKARA
Ankara Kurumlar V.D. 6120050961

59

15.2.4. OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Etiler/Beşiktaş/ANKARA
15.2.4. OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Etiler/Beşiktaş/ANKARA
Ankara Kurumlar V.D. 6490545246

15.4. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde yetkili olan personelden alınan, ilgili kişiler hakkında sermaye piyasası mevzuatı, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve/veya Türk Ceza Kanununun 53 üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile; kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına ya da zimmet, irtikâp, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, ihaleye fesat karıştırma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından dolayı alınmış cezai kovuşturma ve/veya hükümlülüğün ve ortaklık işleri ile ilgili olarak taraf olunan dava konusu hukuki uyuşmazlık ve/veya kesinleşmiş hüküm bulunup bulunmadığına dair bilgi

- a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
Yoktur.
- b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
Yoktur.

15.5. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personele ilişkin yargı makamlarınca, kamu idarelerince veya meslek kuruluşlarınca kamuya duyurulmuş davalar/suç duyuruları ve yaptırımlar hakkında bilgi

- a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
Yoktur.
- b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
Yoktur.

15.6. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin, yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olduğu şirketlerin iflas, kayyuma devir ve tasfiyeleri hakkında ayrıntılı bilgi

- a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
Yoktur.
- b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
Yoktur.

15.7. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin herhangi bir ortaklıktaki yönetim kurulu üyeliğine veya şirketteki diğer yönetim görevlerine, mahkemeler veya kamu otoriteleri tarafından son verilip verilmediğine dair ayrıntılı bilgi

- a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento: Yoktur.
- b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli: Yoktur.

QYAK Cimento Fabrikaları A.Ş.
 Büyükdere Mah.1480 Sok.No:2456
 Beşiktaş/İSTANBUL
 Türkiye Kuruluş Yılı: 1961

15.8. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketler ve bağlı ortaklıkları tarafından, yönetim kurulu üyelerine ve yönetimde söz sahibi personele, iş ilişkisi sona erdirildiğinde yapılacak ödemelere/sağlanacak faydalara ilişkin sözleşmeler hakkında bilgi

- a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
Yoktur.
- b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
Yoktur.

15.9. Kurul düzenlemeleri uyarınca birleşmeye taraf şirketlerin yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisinin veya konuya ilişkin görevli personelin adı, soyadı ve iletişim bilgileri ve sermaye piyasası faaliyet lisanslarının türü

- a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Ad-Soyad	Görevi	Görevlendirme Tarihi	Telefon	E-Posta	Lisans Belgesi Türü
Burak KÖROĞLU	Yatırımcı İlişkiler Bölümü Yöneticisi	01.04.2022	0 312 220 02 90	bkoroglu@oyakcimento.com	Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı
Sema PEKKANLI TEZEL	Yatırımcı İlişkileri Bölümü Personeli	14.05.2020	0 312 220 02 90	spekkanli@oyakcimento.com	Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı Kredi Derecelendirme Lisansı Türev Araçlar Lisansı
Rahim BİÇİCİ	Yatırımcı İlişkileri Bölümü Personeli	14.05.2020	0 312 220 02 90	rbicici@oyakcimento.com	Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı

- b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
Yoktur.

15.10. Birleşme işlemine taraf şirketlerin komitelerinde yer alan üyelerin adı, soyadı ve bu komitelerin görev tanımı

- a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Denetimden Sorumlu Komite:

Oyak Çimento Denetimden Sorumlu Komite üyeleri aşağıda belirtilmiştir.

Adı Soyadı	Ünvanı
Kazım YETİŞ	Başkan
Abdurrahman ÇELİKER	Üye

Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.
İzmir Körfezi Mah.1000 Sok.No:2A/56
44000 Çeşme/Karşıyaka/İZMİR
Tic. Sic. No: 274905
Vergi No: 6120055401

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Etiler Kültür Merkezi Çukurbambar Mah.
44000 Çeşme/Karşıyaka/İZMİR
Tic. Sic. No: 274905
Vergi No: 6120055401

61
23 Kasım 2023

Kurumsal Yönetim Komitesi:

Oyak Çimento Kurumsal Yönetim Komitesi üyeleri aşağıda belirtilmiştir.

Adı Soyadı	Ünvanı
Abdurrahman ÇELİKER	Başkan
Sezai Afif ENSARİ	Üye
Burak KÖROĞLU	Üye

Riskin Erken Saptanması Komitesi:

Oyak Çimento Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri aşağıda belirtilmiştir.

Adı Soyadı	Ünvanı
Sezai Afif ENSARİ	Başkan
Kazım YETİŞ	Üye

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli Çimento:

Yoktur.

15.11. Birleşmeye taraf şirketlerin işleme esas finansal tablo dönemi itibariyle personel sayısı, belli başlı faaliyet alanları ve coğrafi bölge itibariyle dağılımı ile bu bilgilerde görülen önemli değişiklikler hakkında açıklama

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

2.263

Yukarıda sayısı verilen personelden 2.249 Kişi Türkiye’de, 3 Kişi Kıbrıs’da ve 11 Kişi Romanya’da görev yapmaktadır.

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

2.559

Yukarıda sayısı verilen personelden 2.545 Kişi Türkiye’de, 3 Kişi Kıbrıs’da ve 11 Kişi Romanya’da görev yapmaktadır.

16. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER

16.1. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelinin; birleşmeye taraf şirketler ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmetler karşılığında aldıkları ücretler (şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler dahil) ve bu kişilere sağlanan benzeri menfaatler

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Yönetim Kurulu üyeleri, genel müdür, ülke direktörleri ve direktörlerden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir;



Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	28.284.231	13.671.032
	28.284.231	13.671.032

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Yönetim Kurulu üyeleri, genel müdür, ülke direktörleri ve direktörlerden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir;

Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	45.048.292	23.368.403
	45.048.292	23.368.403

16.2. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personeline emeklilik aylığı, kıdem tazminatı veya benzeri menfaatleri ödeyebilmek için şirket veya bağlı ortaklıklarının ayırmış olduğu veya tahakkuk ettirdikleri toplam tutarlar

İşbu Duyuru Metni'nin 16.1. maddesinde açıklanmaktadır

17. ANA ORTAKLAR

17.1. Birleşmeye taraf şirketlerin son genel kurul toplantısı ve son durum itibariyle sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak % 5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı olarak gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın; Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	30/03/2023 (Son Genel Kurul Toplantısı)		30/06/2023 tarihi itibariyle	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
OYAK Denizli Çimento A.Ş.	858.298.033,67	74,00	858.298.033,67	74,00
Diğer (Halka Açık Kısım)	301.495.407,33	26,00	301.495.407,33	26,00
TOPLAM	1.159.793.441,00	100,00	1.159.793.441,00	100,00

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Cankarımah. Mah. 1489 Sok. No: 2A/56
Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 27120050861

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Borsa Kurumu Merkez Çukurbazı Mah.
No: 2A-55 Çankaya/ANKARA
Tic. Sic. No: 27120050861

63
2 Kasım 2023

Sermayeye dolaylı yoldan sahip olan gerçek kişiler veya kurumlar

PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI/ ÜNVANI	ORTAKLIK YAPISI					
	PAY GRUBU	PAY ADEDİ	SERMAYE MİKTARI (TL)	PAY ORANI (%)	OY ADEDİ	OY ORANI (%)
OYAK	-	51.497.882.020,00	514.978.820,20	44,40	514.978.820,20	44,40
The Taiwan Cement Corporation	-	34.331.921.347,00	343.319.213,47	29,60	343.319.213,47	29,60
Diğer	-	30.149.540.733,00	301.495.407,33	26,00	301.495.407,33	26,00
TOPLAM		115.979.344.100,00	1.159.793.441,00	100,00	1.159.793.441,00	100,00

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın;		Sermaye Payı / Oy Hakkı		
Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı		15/06/2023 (Son Genel Kurul Toplantısı)		30/06/2023 tarihi itibarıyla
		(TL)	(%)	(TL) (%)
CIMPOR GLOBAL HOLDINGS BV		4.681.724.637,00	100,00	4.681.724.637,00 100,00
TOPLAM		4.681.724.637,00	100,00	4.681.724.637,00 100,00

Sermayeye dolaylı yoldan sahip olan gerçek kişiler veya kurumlar

ORTAKLAR	ORTAKLIK YAPISI					
	PAY GRUBU	PAY ADEDİ	SERMAYE MİKTARI (TL)	PAY ORANI (%)	OY ADEDİ	OY ORANI (%)
OYAK	-	2.809.034.782,20	2.809.034.782,20	60,00	2.809.034.782,20	60,00
The Taiwan Cement Corporation	-	1.872.689.854,80	1.872.689.854,80	40,00	1.872.689.854,80	40,00
TOPLAM		4.681.724.637,00	4.681.724.637,00	100,00	4.681.724.637,00	100,00

17.2. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerindeki veya toplam oy hakları içindeki payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri

Yoktur.

(Signatures and stamps)

OYAK DENİZLİ CİMENTİ A.Ş.
Maden Fakültesi Çukurbazı Ma
No: 2A/56 Çukurbazı Ma
Konya Kurumlar V.D. 8.505.100

64

8 Kasım 2023

17.3. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil eden paylar hakkında bilgi

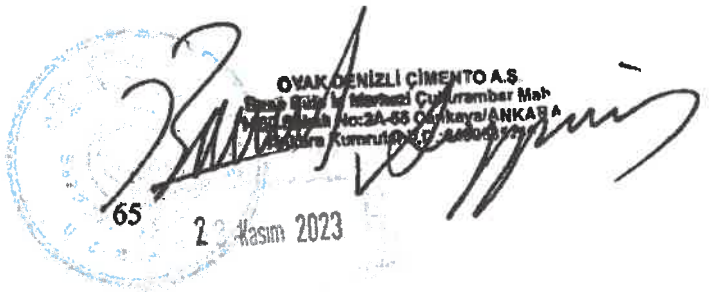
a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:

Grubu	Nama/Hamil ine Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermaye ye Oranı (%)
-	Hamiline	Yoktur	0,01	858.298.033,67	74,00
-	Hamiline	Yoktur	0,01	301.495.407,33	26,00
-					

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli Çimento:

Grubu	Nama/Hamil ine Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermaye ye Oranı (%)
-	Nama	Yoktur	1	4.681.724.637,00	100,00


OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Cankaya Mah. 1480.Sok.No:2A/56
Çankaya/ANKARA
Ankara Kurumlar Y.D. 3120030861


OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Sıhhiye Mah. 1480.Sok.No:2A/56
Çankaya/ANKARA
Ankara Kurumlar Y.D. 3120030861
65
22 Kasım 2023

18. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

18.1. İşleme esas finansal tablo dönemi ve son durum itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin ilişkili taraflarla yapılan işlemleri hakkında UMS 24 çerçevesinde ayrıntılı açıklama

a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Haziran 2023			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler				
Nihai ana ortak				
Ondu Yarımadama Kurumu (OYAK)	-	-	17.228.065	-
Ana ortak				
Oyak Denizli Çimento San. Tic. A.Ş. (*)	-	-	62.823.753	-
Cimpor Global Holdings B.V.	32.023	-	-	-
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Cimpor Cote d'Ivoire	137.589.266	6.177.578	-	-
OYAK İnşaat A.Ş.	61.374.516	-	-	-
Cimpor-Serviços, Sa.	6.326.153	-	-	-
Cimpor Gibana LTD	678.179	-	-	-
Cimpor - Industria de Cimentos	270.278	-	-	-
Betao Liz	221.753	-	-	-
Cimpor Portugal Holdings SGP S.A.	39.969	-	-	-
OYAK Söğütaz ve Kağıt Fabrikaları A.Ş.	26.022	-	-	-
Likitegaz Dağıtım ve Endüstri A.Ş. (Milangaz)	6.490	-	-	-
OYAK Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	41.294.157	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	35.483.627	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	-	-	33.340.095	-
Alkalmaz Çemson Kıyma Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	27.282.688	-
Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş.	-	-	26.425.042	-
Kıyma Menecim Sanayi A.Ş. (Yenilikçi dahil)	-	-	24.093.058	-
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	-	23.598.053	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	22.372.599	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	17.829.116	-
Maix Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	9.409.488	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	8.438.825	-
Gözel Enerji Akaryakıt A.Ş.	-	-	2.111.522	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	-	1.000.073	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic. A.Ş.	-	-	664.022	-
OYAK Akaryakıt ve LPG Yatırımları A.Ş.	-	-	304.437	-
Omsan Logistique Marm: SARL	-	-	20.503	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	16.997	-
Sistem Grup Gıda Dağıtım ve Pazarlama A.Ş.	-	-	8.239	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	4.133.936
Diğer	-	-	-	1.029.950
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Cimpor Cameroon SA	138.048.558	-	-	-
Toplam	344.613.207	6.177.578	353.944.361	5.163.886

(*) 19 Haziran 2023 tarihi itibarıyla OYAK Çimento'nun bağlı ortaklıklarından Denizli Çimento Sanayi Türk A.Ş. tüm aktif ve pasifleri ile beraber OYAK Çimento bünyesinde birleştirmenin sonucunda OYAK Çimento'nun yeni ünvanı OYAK Denizli Çimento A.Ş. olarak değişmiştir.

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Yeni Mah.1480 Sok.No:2A/56
Sakarya/ANKARA
Tic. Sic. No: 272100
K. Tic. Sic. No: 272100

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Beyazıt Mah.1480 Sok.No:2A/56
Sakarya/ANKARA
Tic. Sic. No: 272100
K. Tic. Sic. No: 272100

23 Kasım 2023

1 Ocak – 30 Haziran 2023							
İlişkili taraflarla olan işlemler	Aktifler	Satışlar	Alınan faturalar	Ödenecek gelirler	Alınan gelirler	Diğer gelirler	Diğer giderler
Sihel ana ortak	-	-	-	-	-	-	224,478
Ordu Yarımadası Kurumu (OYAK)	-	-	-	-	-	-	-
Ana ortak	137,854,378	17,915,180	-	-	-	410,483	-
OYAK Denizli Çimento A.Ş. (114)	-	-	-	-	-	-	-
Sihel ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler	-	-	-	-	-	-	-
(OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (3))	775,277,719	-	-	-	-	-	-
OYAK Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	104,755,000	1,789,378	-	-	-	76,806	6,803,176
Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş. (1)	309,550,529	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (4)	54,974,067	929,191	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (6)	49,432,651	40,914	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	41,342,775	34,260	-	-	-	-	1,596,744
OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş. (1)	18,091,239	929,643	-	-	-	-	-
Aladana Çimento ve Gübreli Madenler A.Ş. (1)	28,629,552	37,732	-	-	-	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (7)	23,522,718	-	-	-	-	424,801	347,428
Güzel Enerji Akaryakıt A.Ş. (8)	8,067,981	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (4)	5,010,765	-	-	-	-	-	-
İskenderun Kömür Üretim ve Tic. A.Ş.	1,461,478	-	-	-	-	-	-
(Yük. Akaryakıt ve LPG Yürütme A.Ş.)	850,189	-	-	-	-	-	-
(OYAK İnşaat A.Ş. (12))	179,353	125,899,916	-	-	-	-	-
Lafazlar İnşaat ve İnşaat A.Ş.	111,343	5,500	-	-	-	-	-
Mare Motorlu Araçlar Satış ve Servis A.Ş.	82,276	2,575,248	-	-	-	-	-
Katam Grup Ulaştırma Hizmetleri ve Pazarlama	16,546	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik Hizmetleri	14,917	-	-	-	-	-	-
Cimpor Cote d'Ivoire S.A.R.L. (10)	-	253,893	-	-	-	-	-
Kömaş Manyezit Sanayi A.Ş. (9)	-	1,109	-	-	-	-	-
Yemliçer Yagı Madenciliği Yatırım Gıda ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	2,468,220	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	258	-
Cimpor Industriale Cameroon S.A.	3,068	-	-	-	-	-	-
Cimpor Ghana	-	501,191	-	-	-	-	-
Cimpor-Servicos S.A.	-	490,165	-	-	-	-	-
IB TAO LIZ. S.A.	-	53,220	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler	-	-	-	-	-	4,745,072	-
Cimpor Cameroon SA (11)	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	1,351,812,140	151,917,086	-	-	-	8,115,563	17,207,919
							77,667,568

İlişkili taraflar ile olan işlemlere ilişkin 1 Ocak – 30 Haziran 2023 dönemine ait açıklamalar aşağıdaki gibidir:

- (1) OYAK Denizli Çimento A.Ş.'den alınan hazır beton için alınan çimentodan, diğer gelirler ve diğer giderler yansıma tutarlarından oluşmaktadır.
- (2) OYAK Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar genel olarak kağıt torba alımından oluşmaktadır.
- (3) OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. alımları elektrik enerjisi alımından oluşmaktadır.
- (4) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş. alımları nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (5) OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş. alımları güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.
- (6) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan alımlar; konaklama, ulaşım, inşaat ve temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ve İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. alımları hammadde alımlarından oluşmaktadır.
- (8) Güzel Enerji Yakıt A.Ş. ve Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş. alımları vakıf alımlarından oluşmaktadır.
- (9) Kömaş Manyezit Sanayi A.Ş. alımları refektar tuğla alımlarından oluşmaktadır.
- (10) Cimpor Cote d'Ivoire S.A.R.L.'ye diğer gelirler hizmet alımları yansıtmaktadır.
- (11) Cimpor Cameroon SA'dan elde edilen diğer gelirler ambalaj malzemeleri satışlarıdır.
- (12) OYAK İnşaat A.Ş.'ye olan satışlar beton satışlarından oluşmaktadır.

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Çukurova Mah. 1880 Sok. No: 20150
Cankaya ANKARA
Tic. Sic. No: 270050861

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Sihel Ana Ortak Kuruluş Çukurova Mah.
1880 Sok. No: 20150 Cankaya ANKARA
Tic. Sic. No: 270050861

67

2 Kasım 2023

b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:

Aşağıdaki tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir

[illegible]

(*) Şirket'in Camero Kamerun yarımadası kapsamındaki elacaklarından olupmaktadır.

[illegible]

ANKARA Cimento Fabrikaları A.Ş.
Nispetiye Mah. 1400 Sok.No:2A/56
Gankaya/ANKARA
Telefon: 611 005 0491

ORTAK BENLİZLİ ÇİMENTO A.Ş.

Maryland Governor
 North-ES
 Computer

68 Kasım 2023

İlişkili taraflar ile olan işlemlere ilişkin 1 Ocak - 30 Haziran 2023 dönemine ait açıklamalar aşağıdaki gibidir:

- (1) OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbali çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından oluşmaktadır.
- (2) OYAK Elektrik Enerjisi Tüptan Satış A.Ş. alımları grup şirketlerinin yapmış olduğu elektrik enerjisi alımından oluşmaktadır.
- (3) Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş., Iskenderun Enerji Osetim Tic. A.Ş. alımları cüruf ve kıl alımlarından oluşmaktadır.
- (4) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan alımlar; konaklama, ulaşım, inşaat ve temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (5) OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş. alımları güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.
- (6) Onsan Lojistik A.Ş. alımları nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (7) OYAK Grup Sigorta A.Ş.'den alımlar sigorta hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (8) Güzel Enerji Yakıt A.Ş. alımları akaryakıt alımlarından oluşmaktadır.
- (9) Cimpor Global Holdings BV 'den diğer giderler kur farkı, buz giderlerinden oluşmaktadır.
- (10) Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş. alımları akaryakıt alımlarından oluşmaktadır.
- (11) Iskenderun Demir ve Çelik A.Ş. alımları cüruf, petrokok ve agrega alımlarından oluşmaktadır.
- (12) Onsan Denizcilik A.Ş. alımları nakliye hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (13) Kırmaç Mançezir Sanayi A.Ş. alımları tuğla alımlarından oluşmaktadır.
- (14) Cimpor Cote d'Ivoire SARL satışları çimento ve cüruf satışlarından oluşmaktadır.
- (15) Oyak İnşaat satışları beton satışlarından oluşmaktadır.

18.2. İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin birleşmeye taraf şirketlerin net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi

30.06.2023 mali tablolarına göre, 1 Ocak 2023 - 30 Haziran 2023 döneminde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin birleşmeye taraf şirketlerin net satış hasılatı içindeki payı bilgileri aşağıda gösterilmektedir:

- a) Devralan sıfatıyla Oyak Çimento:
İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin birleşmeye taraf şirketlerin net satış hasılatı içindeki payı %1,69'dur.
- b) Devrolunan sıfatıyla Oyak Denizli:
İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin birleşmeye taraf şirketlerin net satış hasılatı içindeki payı %1,35'tir.

OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.
Çukurova Mah.1489 Sok.No:2A/56
Akçakaya/ANKARA
Tic Sic No:271200/0900

OYAK DENİZLİ ÇİMENTO A.Ş.
Ezine Köyü, Ortadoğ Çukurova Mah.
1489 Sok.No:2A/56 Çukurova/ANKARA
Tic Sic No:271200/0900

69
23 Kasım 2023