

Mardin imento Sanayii ve Ticaret A.Ő.

**30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait zet
finansal tablolar ve bağımsız inceleme raporu**

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet finansal tablolar hakkında bağımsız inceleme raporu	1
Ara dönem bilanço	2-3
Ara dönem kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem özsermaye değişim tablosu	5
Ara dönem nakit akım tablosu	6
Ara dönem özet finansal tablolara ilişkin notlar	7 - 23

1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar hakkında inceleme raporu

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na:

Giriş

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin (Şirket) ekte yer alan 30 Haziran 2012 tarihli ara dönem bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık kapsamlı gelir tablosu, özsermaye değişim tablosu ve nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. Şirket yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Seda Akkuş Tecer, SMMM
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

17 Ağustos 2012
İstanbul, Türkiye

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
ara dönem bilanço
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
	referansları	incelemeden	denetimden
Varlıklar		geçmiş	geçmiş
		30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Dönen varlıklar		134.410.319	142.718.414
Nakit ve nakit benzerleri	5	15.165.713	44.435.071
Finansal yatırımlar	6	8.537.216	9.096.203
Ticari alacaklar		59.724.604	47.756.326
-Diğer ticari alacaklar		59.724.604	47.756.326
Diğer alacaklar		7.828.794	268.887
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	17	7.532.959	-
-Diğer alacaklar		295.835	268.887
Stoklar	7	41.895.577	38.106.441
Diğer dönen varlıklar	8	1.258.415	3.055.486
Duran varlıklar		175.671.478	173.646.134
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	62.633.986	65.733.631
Maddi duran varlıklar	9	106.320.015	106.833.267
Maddi olmayan duran varlıklar	9	813.838	731.998
Diğer duran varlıklar	10	4.745.364	186.818
Ertelenmiş vergi varlığı	15	1.158.275	160.420
Toplam varlıklar		310.081.797	316.364.548

İlişikte 7 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.**30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Bilanço
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot referansları	Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Yükümlülükler ve özsermaye		30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli yükümlülükler		76.260.016	47.845.830
Finansal borçlar	11	53.982.794	30.850.303
Ticari borçlar		8.895.582	8.818.500
- İlişkili taraflara ticari borçlar	17	1.603.154	853.397
- Diğer ticari borçlar		7.292.428	7.965.103
Diğer borçlar		3.495.840	1.760.167
- İlişkili taraflara diğer borçlar	17	229.077	-
- Diğer borçlar		3.266.763	1.760.167
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	4.178.581	4.723.344
Borç karşılıkları	12	3.061.267	211.377
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		884.332	658.968
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.761.620	823.171
Uzun vadeli yükümlülükler		25.383.176	5.088.782
Finansal borçlar	11	19.444.444	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		5.938.732	5.088.782
Özsermaye		208.438.605	263.429.936
Ana ortaklığa ait özsermaye			
Ödenmiş sermaye		109.524.000	109.524.000
Hisse senedi ihraç primleri		23.430	23.430
Yabancı para çevrim farkları		345.910	229.080
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		69.819.025	62.840.345
Geçmiş yıllar karları		8.571.398	6.615.169
Net dönem karı		20.154.842	84.197.912
Toplam yükümlülükler ve özsermaye		310.081.797	316.364.548

İlişikte 7 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.**30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Gelir Tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem		Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2012	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Nisan – 30 Haziran 2012	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2011	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Nisan – 30 Haziran 2011
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri	14	99.133.991	66.354.658	124.662.450	71.385.667
Satışların maliyeti (-)	14	(64.032.020)	(43.164.842)	(70.432.751)	(40.359.653)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		35.101.971	23.189.816	54.229.699	31.026.014
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri(-)		(3.378.616)	(2.071.626)	(5.161.188)	(2.738.244)
Genel yönetim giderleri(-)		(10.715.174)	(6.115.021)	(7.143.400)	(4.089.979)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)				-	-
Diğer faaliyet gelirleri		471.113	363.745	384.210	44.666
Diğer faaliyet giderleri (-)		(763.593)	(551.903)	(839.374)	(743.046)
Faaliyet karı		20.715.701	14.815.011	41.469.947	23.499.411
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlardan elde edilen kar/(zararlar)	6	4.308.161	1.719.245	3.691.984	1.995.257
Finansal gelirler		5.434.670	2.271.675	6.086.594	3.689.707
Finansal giderler (-)		(5.955.180)	(2.139.578)	(3.438.936)	(2.188.240)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar		24.503.352	16.666.353	47.809.589	26.996.135
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(4.348.510)	(3.209.687)	(8.840.984)	(5.286.856)
- Dönem vergi gideri	15	(5.346.365)	(4.076.432)	(9.993.530)	(5.768.696)
- Ertelenmiş vergi geliri		997.855	866.745	1.152.546	481.840
Dönem karı		20.154.842	13.456.666	38.968.605	21.709.279
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen Yatırımların yabancı para çevrim Farklarındaki değişim		116.830	409.746	200.948	104.084
Toplam kapsamlı gelir		20.271.672	13.866.412	39.169.553	21.813.363
Hisse başına kazanç	16	0,18	0,13	0,36	0,20

İlişikte 7 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özsermaye değişim tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

	Ödenmiş sermaye	Hisse senetleri ihraç primleri	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karı	Net dönem karı	Toplam
1 Ocak 2011 itibariyle bakiye	109.524.000	23.430	-	56.295.718	6.039.771	78.042.495	249.925.414
Net dönem karı	-	-	-	-	-	38.968.605	38.968.605
Diğer kapsamlı gelir	-	-	200.948	-	-	-	200.948
Toplam kapsamlı gelir	-	-	200.948	-	-	38.968.605	39.169.553
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	78.042.495	(78.042.495)	-
Yedeklere transferler	-	-	-	6.544.627	(6.544.627)	-	-
Ödenen temettü	-	-	-	-	(70.922.470)	-	(70.922.470)
30 Haziran 2011 itibariyle bakiye	109.524.000	23.430	200.948	62.840.345	6.615.169	38.968.605	218.172.497
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye	109.524.000	23.430	229.080	62.840.345	6.615.169	84.197.913	263.429.936
Net dönem karı	-	-	-	-	-	20.154.842	20.154.842
Diğer kapsamlı gelir	-	-	116.830	-	-	-	116.830
Toplam kapsamlı gelir	-	-	116.830	-	-	20.154.842	20.271.672
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	84.197.913	(84.197.913)	-
Yedeklere transfer	-	-	-	6.978.680	(6.978.680)	-	-
Ödenen temettüler	-	-	-	-	(75.263.003)	-	(75.263.003)
30 Haziran 2012 itibariyle bakiye	109.524.000	23.430	345.910	69.819.025	8.571.398	20.154.842	208.438.605

İlişikte 7 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.**30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
nakit akım tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

	Dipnot referansları	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2012	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2011
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Vergi öncesi dönem karı		24.503.352	47.809.589
- Temettü geliri		(740.921)	(785.884)
- Finansal varlıkların yeniden değerlemesinden kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen (kazanç)/zarar		558.987	576.807
- Faiz gelir/gideri (net)		(1.063.086)	178.119
- Amortisman ve itfa payları		5.749.620	5.179.713
- Kıdem tazminatı karşılığı		698.794	397.359
- Kullanılmamış izin karşılığı		225.364	222.508
- Kıdem teşvik primi karşılığı		253.839	92.727
- Dava ve ceza karşılıkları		2.849.890	124.292
- Satış teşvik primi karşılığı		1.153.315	2.916.940
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlardan elde edilen (kar)/zarar	6	(4.308.161)	(3.691.984)
- Sabit kıymet satış karı		-	(20.466)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler öncesi nakit akım			
Ticari alacaklardaki artış)		(11.968.279)	(5.819.759)
Stoklardaki azalış/(artış)		(3.789.136)	(7.275.728)
Diğer alacaklar, diğer duran varlıklar ve dönen varlıklardaki azalış		166.256	1.847.713
Ticari borçlardaki (azalış)/artış		77.082	518.647
Diğer borçlardaki ve diğer kısa vadeli yükümlülükteki artış /(azalış)		1.520.807	696.071
Ödenen gelir vergisi		(5.891.128)	(10.309.592)
Ödenen kıdem tazminatı		(102.683)	(38.138)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit		11.477.229	32.618.934
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Alınan faizler		3.492.443	706.187
Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan avans ödemeleri		(4.546.318)	-
Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	9	(5.089.722)	(2.850.394)
Maddi olmayan duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	9	(228.486)	-
Alınan temettüleri		740.921	785.884
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit		-	28.518
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(5.631.162)	(1.329.805)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Alınan krediler		71.000.000	50.525.919
Kredi geri ödemeleri		(28.978.060)	(21.727.878)
Ödenen faiz		(1.874.362)	(887.717)
Ödenen temettüleri		(75.263.003)	(70.922.470)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(35.115.425)	(43.012.146)
Nakit ve nakit benzerlerindeki azalış		(29.269.358)	(11.723.017)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	44.435.071	20.955.448
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		15.165.713	9.232.431

İlişikte 7 ile 23'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 2 Haziran 1969 tarihinde Türkiye Çimento Sanayii Türk Anonim Şirketi önderliğinde kurulmuş ve üretim faaliyetlerine 1975 yılında başlamıştır. Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker, çimento üretimi ve satışını gerçekleştirmektir. Şirket'in kanuni merkez adresi Savur Yolu 6'ncı km. Mardin'dir. Şirket ana ortağı ve esas kontrolü elinde bulunduran taraf %54,86 oranında Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur. Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK), özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliği haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL'dir (31 Aralık 2010 - 200.000.000 TL).

Şirket'in hisse senetleri 1987 yılından itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

Ortaklar	%	30 Haziran 2012	%	30 Haziran 2011
OYAK	54,86	60.083.016	55,85	61.171.976
Halka açık kısım	45,14	49.440.984	44,15	48.352.024
Nominal sermaye	100	109.524.000	100	109.524.000

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 30 Haziran 2011 tarihindeki sermayesi 1 TL nominal değerli 109.524.000 adet hisseden oluşmaktadır.

2012 yılı içinde Şirket'in ortalama mavi yakalı çalışan sayısı 215 (2011 – 216), ortalama beyaz yakalı çalışan sayısı 94'dir (2011 –90).

Ödencek temettü

Şirket 28 Mart 2012 tarihinde 2011 yılına ait Olağan Genel Kurulu'nu yapmıştır. Olağan Genel Kurul sonucunda, toplam 75.263.003 TL tutarında brüt temettü ortaklara nakit olarak dağıtılmıştır. Hisse başına temettü tutarı 0.6872 TL'dir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 17 Ağustos 2012 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket, finansal tablolarını, SPK tarafından 9 Nisan 2008 tarihinde yayımlanan Seri:XI, No:29 numaralı Tebliği uyarınca (bundan sonra "SPK Muhasebe Standartları" olarak anılacaktır) belirlenen ve uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunmuştur.

Şirket muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (THP) gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını hazırlamaktadır. Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden tarihi maliyet esasına göre ifade edilmiş olup, SPK Muhasebe Standartları'na göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Bu düzeltme kayıtları ve sınıflandırmalar temel olarak; ertelenmiş vergi hesaplamasının etkileri, gelir ve gider tahakkuklarının muhasebeleştirilmesi, özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımların etkisi ve kıdem tazminatının Uluslararası Muhasebe Standardı ("UMS") 19'a göre hesaplanmasının etkilerinden oluşmaktadır.

Finansal tablolar, Şirket ve özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımları kapsamaktadır.

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar bilançoda, alış maliyetinin üzerine Şirket'in iştirakinin makul değer esasına göre hazırlanmış mali tablolarında yer alan net varlıklarındaki payına, alım sonrası değişikliklerin eklenmesi veya çıkarılması ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilmektedir. Gelir tablosu, Şirket'in iştiraklerinin faaliyetleri sonucundaki payını yansıtmaktadır. İştirakin kar veya zararına henüz yansıtılmamış tutarların iştirakin özkaynaklarında ortaya çıkardığı değişiklikler de Şirket'in iştirakteki payı oranında iştirakin defter değerinde düzeltme yapılmasını gerekli kılabilir. Bu değişikliklerden Şirket'e düşen pay doğrudan Şirket'in kendi özkaynaklarında muhasebeleştirilir.

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2012 tarihi itibariyle geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)

UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik),

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Özet finansal tabloların onaylanma tarihi itibariyle yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik "muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar'da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Yeni standart kapsamında Şirket diğer işletmelerdeki yatırımlarına ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verecektir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Bu yorum henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, yorumun finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişikliği)

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi "UFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı" olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10'a göre kontrol değerlendirmesi UMS 27/TMSYK 12'ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket (*Grup*), değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, projenin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32'de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UMS 34'de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik oluyorsa açıklanmalıdır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan muhasebe politikaları 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakiler ile uyumludur.

1 Ocak – 30 Haziran 2012 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. Dönemsellik

Şirket'in faaliyetleri inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

4. Bölümlere göre raporlama

Şirket tüm faaliyetlerini Türkiye'de yürütmektedir. Aşağıdaki tablo, mal satışlarının Şirket'in brüt çimento satışlarının coğrafi piyasalara göre dağılımını göstermektedir.

	1 Ocak – 30 Haziran 2012	1 Ocak – 30 Haziran 2011
Türkiye (Not 14)	67.316.555	61.365.903
Ortadoğu (ihraç kaydıyla yapılan satışlar) (Not 14)	36.533.561	68.337.842
	103.850.116	129.703.745

5 Nakit ve nakit benzerleri

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kasa	4.972	4.480
Bankadaki nakit	15.160.741	44.430.591
- Vadesiz mevduatlar	2.346.916	7.581.339
- Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	12.813.825	36.849.252
Toplam	15.165.713	44.435.071

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle vadeli mevduatların vadeleri Şirket'in acil nakit ihtiyaçlarına bağlı olarak TL için 1 ila 36 gün arasında değişmekte olup, faiz oranları TL vadeli mevduat için %10,70- %11,55, yabancı para vadeli mevduat için %0,50 - %3,60 arasında değişmektedir.

6. Finansal yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar:

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar;

Borsada işlem görenler	30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet
Şirket						
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	<1	3.358.663	2.368.829	<1	3.813.503	2.368.829
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (Adana A hissesi)	<1	2.953.996	5.570.700	<1	2.971.632	5.570.700
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	<1	2.224.557	3.511.118	<1	2.311.068	3.511.118
		8.537.216	11.450.647		9.096.203	11.450.647

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. Finansal yatırımlar (devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımlar :

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar:

	Hisse oranı %	30 Haziran 2012	Hisse oranı %	31 Aralık 2011
--	------------------	--------------------	------------------	-------------------

Borsada işlem görmeyenler

Omsan Lojistik A.Ş. (Omsan)	%20,00	62.633.986	%20	65.733.631
-----------------------------	--------	------------	-----	------------

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Varlıklar	323.826.847	313.734.047
Yükümlülükler	155.143.645	129.552.623
Satış gelirleri	299.777.215	529.708.626
Dönem (zararı)/karı	21.540.806	34.129.215
Diğer Kapsamlı Gelir	584.151	1.145.401

30 Haziran 2012 ve 30 Haziran 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda iştirakin kayıtlı değerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
1 Ocak	65.733.631	60.508.568
Alınacak temettü (Not 17)	(7.524.636)	(5.082.941)
İştirak (karı)/zararı	4.308.161	3.691.984
İştirakten elde edilen diğer kapsamlı gelir	116.830	200.948
Dönem sonu itibariyle	62.633.986	59.318.559

7. Stoklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	8.145.035	8.074.324
Yarı mamüller	14.516.450	9.555.425
Mamüller	518.309	763.143
Ticari mallar	56.670	48.412
Diğer stoklar	18.659.113	19.665.137
	41.895.577	38.106.441

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

7. Stoklar (devamı)

Şirket'in 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerindeki diğer stokların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Yoldaki petrokok	4.797.078	4.030.885
Makine ve tesisat yedekleri	5.911.451	6.134.765
Ateş tuğlası	2.469.186	2.244.761
Fırın plakaları	1.799.094	2.042.177
İnşaat, tamir ve elektrik malzemeleri	1.671.029	1.630.905
Yurtdışından sipariş edilen yoldaki malzemeler	-	773.927
İmalata verilen kraft kâğıt	671.586	1.364.927
Diğer malzeme ve yedekler	1.339.689	1.442.790
	18.659.113	19.665.137

8. Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Devreden KDV	-	2.540.178
5615 sayılı yasa SGK teşviği	88.387	84.137
Gelecek aylara ait giderler	457.821	-
Stoklar için verilen sipariş avansları (*)	682.158	50.418
İş avansları	24.278	3.599
Diğer çeşitli dönen varlıklar	5.771	377.154
	1.258.415	3.055.486

(*) 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle stoklar için verilen sipariş avanslarının 374.791 TL'si ilişkili taraflardan Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş.'ye verilmiştir (31 Aralık 2011-Yoktur).

9. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 5.318.208 TL'dir (30 Haziran 2011 -2.850.394 TL).

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi duran varlık bulunmamaktadır. (30 Haziran 2011 - 518.101 TL).

10. Diğer duran varlıklar

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle diğer duran varlıkların 4.724.802 TL'si verilen maddi duran varlık avanslarından oluşmaktadır (31 Aralık 2011 - Yoktur).

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. Finansal borçlar

Para birimi ve tutarı		30 Haziran 2012
	Ağırlık ortalama etkin faiz	Bakiye
TL Krediler	%10.48	73.427.238
		73.427.238
		31 Aralık 2011
	Ağırlık ortalama etkin faiz	Bakiye
TL Krediler	%9,18	30.850.303
		30.850.303

Finansal borçların tamamı sabit faizli TL kredilerinden oluşmaktadır. Şirket'in, finansal borçları için bankalara verdiği herhangi bir teminat bulunmamaktadır.

Finansal borçların vadelerine göre detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
1 aya kadar	10.371.682	8.934.384
1 – 3 ay arası	8.611.111	11.310.367
3 – 6 ay arası	11.666.667	10.605.552
6-12 ay arası	23.333.334	-
1 – 5 yıl arası	19.444.444	-
	73.427.238	30.850.303

12. Borç karşılıkları

Kısa vadeli borç karşılıkları

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Dava karşılığı	1.184.643	211.377
Rekabet Kurulu Ceza Karşılığı (*)	1.876.624	-
	3.061.267	211.377

(*) Şirket'in de dahil olduğu Doğu ve Güneydoğu Anadolu bölgelerinde faaliyet gösteren on (10) çimento firması hakkında Rekabet Kurumu tarafından yürütülen soruşturma sonucunda; Rekabet Kurulu ilgili firmaların Rekabetin Korunması Hakkındaki Kanun'un 4'üncü maddesini ihlal ettiklerini tespit etmiş ve aynı yasa kapsamında ilgili firmalar hakkında idari para cezasına hükmetmiştir. Buna göre Şirket hakkında hükmolunan idari para cezası tutarı 2.502.165 TL olmuştur. Anılan karara karşı yargı yolu açıktır ve Şirket bu husustaki haklarını saklı tutmaktadır. Öte yandan, anılan idari para cezalarında Kabahatler Kanunu çerçevesinde belirlenen sürede ödenmesi halinde %25 indirim yapılacaktır. Buna göre idari para cezalarının %25 eksiği ile ödenmesi halinde ödenecek tutar 1.876.624 TL olacaktır. Bu çerçevede Şirket, 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle finansal tablolarına 1.876.624 TL borç karşılığı yansıtmıştır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. Taahhütler ve zorunluluklar

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla şirketin teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.841.799	2.515.971
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	2.841.799	2.515.971

Verilen Teminat Mektupları ve akreditifler

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Verilen Teminat Mektupları	2.841.799	2.515.971
-DEDAŞ	1.354.969	1.354.969
-TPAO	350.002	350.002
- Diğer	1.136.828	811.000
Akreditifler	-	342.132
	2.841.799	2.858.103

14. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
a) Satışlar				
Yurt içi satışlar	67.316.555	49.292.918	61.365.903	38.062.610
Yurt dışı satışlar (İhraç kayıtlı satışlar)	36.533.561	19.732.417	68.337.842	35.773.568
Diğer devlet teşvikleri	329.895	156.317	224.385	131.414
Satış iskontoları (-)	(5.046.020)	(2.826.994)	(5.265.680)	(2.581.925)
	99.133.991	66.354.658	124.662.450	71.385.667

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
b) Satışların maliyeti				
İlk madde ve malzeme giderleri	(7.696.282)	(3.993.410)	(6.285.785)	(3.586.799)
Direk işçilik giderleri	(719.372)	(369.802)	(637.549)	(311.821)
Genel üretim giderleri	(56.399.192)	(28.511.701)	(57.937.934)	(29.763.695)
Amortisman giderleri	(3.893.865)	(1.820.875)	(4.519.817)	(2.402.978)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	4.961.025	(8.620.140)	(991.701)	(4.598.378)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(244.834)	177.434	(3.010)	329.144
Diğer	(39.500)	(26.348)	(56.955)	(25.126)
	(64.032.020)	(43.164.842)	(70.432.751)	(40.359.653)

15. Vergi varlık ve yükümlülükleri

Genel bilgi

Şirket faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi yönetmelik ve kanunları dâhilinde vergilendirilmeye tabidir. Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %20’dir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir. Şirket’in 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle taşınan mali zararı yoktur.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Cari yıl kurumlar vergisi	5.346.365	19.686.624
Dönem içinde peşin ödenen vergi	(1.167.784)	(14.963.280)
	4.178.581	4.723.344

Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri

Şirket, vergiye esas yasal mali tabloları ile SPK Muhasebe Standartları’na göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK Muhasebe Standartları’na göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

15. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Maddi duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	8.336.679	9.087.250	1.667.336	1.817.450
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar	(5.938.732)	(5.086.585)	(1.187.746)	(1.017.317)
Kullanılmamış izin karşılığı	(884.332)	(658.970)	(176.866)	(131.794)
Alacak ve borç reeskontu	(1.804.022)	(992.720)	(360.804)	(198.544)
Hisse senedi yeniden değerlemesi	(2.913.432)	(2.354.445)	(582.686)	(470.889)
Satış teşvik primi	(1.153.315)	-	(230.663)	-
Diğer	(1.434.222)	(796.630)	(286.846)	(159.326)
	(5.791.376)	(802.100)	(1.158.275)	(160.420)

16. Hisse başına kazanç

Hisse başına kar, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

Hisse başına kar:

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Net dönem karı	20.154.842	38.968.605
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (adet) (1 TL nominal değerli)	109.524.000	109.524.000
Elde edilen hisse başına kar	0,18	0,36

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve vadeleri 0-60 gün arasında değişmektedir.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Haziran 2012 ve 30 Haziran 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflardan alacaklar

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2011
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	8.323	-	11.731
Ünye Çimento San ve Tic A.Ş.	-	-	-	10.296
Bolu Çimento san. ve Tic.A.Ş.	-	-	-	10.384
Oyak Beton San. ve Tic.A.Ş.	-	-	-	4.673
Omsan Lojistik A.Ş.	-	7.524.636	-	-
	-	7.532.959	-	37.084

İlişkili taraflara borçlar

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2011
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	134.258	-	247.117	-
Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş.	293.182	-	80.922	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	101.891	-	95.787	-
Omsan Lojistik A.Ş.	695.356	-	257.603	-
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş.	202.383	-	118.916	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri	20.180	-	-	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu	9.029	-	-	-
OYAK Telekomunikasyon A.Ş.	5.936	-	6.023	-
Ortaklara borçlar (temettü)	-	229.077	-	210.563
Adana Çimento ve T. A.Ş.	98.513	-	46.294	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	735	-
Oyak İnşaat San.ve Tic. A.Ş.	42.426	-	-	-
	1.603.154	229.077	853.397	210.563

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

17. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla yapılan işlemler

	1 Ocak - 30 Haziran 2012				
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
Omsan Lojistik A.Ş.	5.576.421	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.	326.306	-	-	-	-
Oyak İnşaat A.Ş.	105.000	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	556.283	-	-	31.644	-
OYAK Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş.	27.281	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	64.016	-	-	-	480
Oyka Kağıt Ambalaj AŞ	1.959.108	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş.	1.387.901	-	-	18.144	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret AŞ	860.551	-	-	-	-
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	124.342	-	-	3.230	72
Iskenderun demir Çelik A.Ş.	319.361	-	-	-	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu	16.200	-	-	-	-
	11.322.770	-	-	53.018	552

	1 Ocak - 30 Haziran 2011				
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
Omsan Lojistik A.Ş.	233.690	-	-	-	-
İsdemir A.Ş.	66.921	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	714.489	-	-	-	-
OYAK Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş.	26.140	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	60.315	-	265	-	825
Oyka Kağıt Ambalaj AŞ (**)	4.393.782	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş.	1.172.856	-	-	15.444	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret AŞ (*)	21.646.247	-	-	-	466.876
OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş.	134.232	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	83.780	-	-	23.181	-
Oyak Beton	9.000	-	-	-	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu	31.500	-	-	-	-
	28.572.952	-	265	38.625	467.701

(*) Şirket, kömür ve petrokok alımlarının bir kısmını OYTAŞ İç ve Dış Ticaret A.Ş.'den yapmıştır.

(**) Şirket, kraft kağıt alımlarını Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş.'den yapmaktadır.

Üst yönetim kadrosuna yapılan ödemeler

Cari dönemde, Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 854.950 TL (30 Haziran 2011 – 1.038.825 TL)'dir.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. Finansal risk yönetimi ve politikaları

Finansal risk faktörleri

Şirket, faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Şirket'in kullandığı başlıca finansal araçlar banka kredileri, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Şirket'in operasyonları için finansman yaratmaktır. Şirket ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Yabancı para riski

Yabancı para riski Şirket'in elinde ABD Doları ve Euro ve diğer yabancı para varlık ve borçlara sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Şirket'in işlevsel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapmasından kaynaklanmaktadır.

Aşağıda Şirket'in vergi öncesi karının, parasal varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişiklikler nedeniyle ABD doları, Euro, CHF ve GBP kurundaki değişime hassasiyet tablosu sunulmuştur:

		30 Haziran 2012			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	GBP
1	Ticari alacaklar	6.313.821	3.495.057	-	-
2	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.456.154	1.359.620	-	-
3	Dönen varlıklar (1+2)	8.769.975	4.854.677	-	-
4	Ticari borçlar	-	-	-	-
5	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
6	Kısa vadeli yükümlülükler (4+5)	-	-	-	-
7	Ticari borçlar	-	-	-	-
8	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
9	Uzun vadeli yükümlülükler (7+8)	-	-	-	-
10	Toplam yükümlülükler (6+9)	-	-	-	-
11	Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(3-10)	8.769.975	4.854.677	-	-
12	Parasal kalemler net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu (3-10)	8.769.975	4.854.677	-	-
13	İhraç kayıtlı satışlar	36.533.561	20.392.935	-	-
14	İthalat	14.117.171	6.949.659	499.343	-

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

		31 Aralık 2011			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	CHF
1	Ticari alacaklar	8.764.129	4.639.805	-	-
2	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	22.450.336	11.885.402	62	-
3	Dönen varlıklar (1+2)	31.214.465	16.525.207	62	-
4	Ticari borçlar	773.927	-	316.690	-
5	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
6	Kısa vadeli yükümlülükler (4+5)	773.927	-	316.690	-
7	Ticari borçlar	-	-	-	-
8	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
9	Uzun vadeli yükümlülükler (7+8)	-	-	-	-
10	Toplam yükümlülükler (6+9)	773.927	-	316.690	-
11	Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(3-10)	30.440.538	16.525.207	(316.628)	-
12	Parasal kalemler net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu (3-10)	30.440.538	16.525.207	(316.628)	-
13	İhraç kayıtlı satışlar	135.639.919	81.489.888	-	-
14	İthalat	28.232.105	15.275.026	1.131.187	-

		30 Haziran 2012		31 Aralık 2011	
		Kar/zarar		Kar/zarar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde					
1-	ABD Doları net varlık yükümlülüğü	4.854.677	4.854.677	16.525.207	16.525.207
2-	ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-	TL dönem net karı üzerine etkisi	701.597	(701.597)	2.497.157	(2.497.157)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde					
1-	Euro net varlık yükümlülüğü	-	-	(316.628)	(316.628)
2-	Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-	TL dönem net karı üzerine etkisi	-	-	(61.902)	61.902

19. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.