

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE
TİCARET A.Ş.**

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLAR

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal durum tablosu	1 - 2
Kar veya zarar tablosu ve Diğer kapsamlı gelir tablosu	3 - 4
Özsermaye değişim tablosu	5
Nakit akış tablosu	6 - 7
Finansal tablolara ilişkin notlar	8 - 24

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	25.809.026	10.536.293
Finansal yatırımlar	5	8.447.696	8.356.878
Ticari alacaklar		47.622.368	47.672.098
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	15.a	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		47.622.368	47.672.098
Diğer alacaklar		9.575.241	809.593
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	15.a	8.673.228	620
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		902.013	808.973
Stoklar	6	28.359.366	33.541.570
Peşin ödenmiş giderler		337.274	362.203
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		19.644	-
Diğer dönen varlıklar		20.476	133.787
Toplam dönen varlıklar		120.191.091	101.412.422
Duran varlıklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	64.634.948	69.024.607
Maddi duran varlıklar	7	105.905.177	102.645.672
Maddi olmayan duran varlıklar	7	785.978	654.664
Peşin ödenmiş giderler		83.636	940.629
Ertelenmiş vergi varlığı	13	4.041.886	1.912.632
Toplam duran varlıklar		175.451.625	175.178.204
Toplam varlıklar		295.642.716	276.590.626

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	8	15.387.927	9.037.862
Ticari borçlar		12.487.270	11.849.904
- İlişkili taraflara ticari borçlar	15.b	986.995	984.826
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		11.500.275	10.865.078
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.255.547	2.474.196
Diğer borçlar		37.100.126	700.253
- İlişkili taraflara diğer borçlar	15.b	35.050.652	50.652
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.049.474	649.601
Ertelenmiş gelirler		386.828	206.395
Dönem karı vergi yükümlülüğü	13	-	2.420.494
Kısa vadeli karşılıklar		2.936.771	1.033.713
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	2.936.771	1.033.713
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		70.554.469	27.722.817
Uzun vadeli yükümlülükler			
Ertelenmiş gelirler		254.590	-
Uzun vadeli karşılıklar		11.678.793	11.319.058
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		11.379.632	11.073.102
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	10	299.161	245.956
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		11.933.383	11.319.058
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		109.524.000	109.524.000
Paylara ilişkin primler		23.430	23.430
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(4.198.707)	(4.198.707)
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları/kayıpları		(2.438.472)	(2.438.472)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(1.760.235)	(1.760.235)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		1.668.544	1.313.784
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	5	1.668.544	1.313.784
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		93.260.125	90.307.745
Geçmiş yıllar karları		2.626.118	2.561.659
Dönem net karı		10.251.354	38.016.840
Toplam özkaynaklar		213.154.864	237.548.751
Toplam kaynaklar		295.642.716	276.590.626

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	12	34.323.522	25.283.344
Satışların maliyeti (-)	12	(27.168.827)	(19.029.708)
Brüt kar		7.154.695	6.253.636
Genel yönetim giderleri (-)		(2.390.203)	(3.269.442)
Pazarlama giderleri (-)		(2.068.494)	(1.063.731)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(24.999)	(22.914)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		2.772.685	2.150.507
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)		(1.004.364)	(513.582)
Esas faaliyet karı		4.439.320	3.534.474
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler		1.163.434	2.154.023
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	5	2.855.579	2.048.781
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		8.458.333	7.737.278
Finansman gelirleri		239.355	92.825
Finansman giderleri (-)		(575.588)	(825.494)
Vergi öncesi kar		8.122.100	7.004.609
Vergi gideri/geliri		2.129.254	(683.889)
- Dönem vergi gideri	13	-	(490.768)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	13	2.129.254	(193.121)
Dönem karı		10.251.354	6.320.720
Pay Başına Kazanç	14	0,09	0,06

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Dönem karı	10.251.354	6.320.720
Diğer kapsamlı gelir kısmı		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	-	-
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	-	-
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	-	-
- Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar), Vergi Etkisi	-	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	354.762	(33.527)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	354.762	(33.527)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)	5 354.762	(33.527)
Diğer kapsamlı gelir	354.762	(33.527)
Toplam kapsamlı gelir	10.606.116	6.287.193

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak kapsamlı gelirler ve giderler			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin primler	Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net dönem karı zararı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	109.524.000	23.430	(2.570.194)	(1.543.129)	608.426	86.796.680	2.561.659	44.097.908	239.498.780
Transferler	-	-	-	-	-	3.511.064	40.586.844	(44.097.908)	0
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(33.527)	-	-	6.320.720	6.287.193
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(40.586.844)	-	(40.586.844)
31 Mart 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	109.524.000	23.430	(2.570.194)	(1.543.129)	574.899	90.307.744	2.561.659	6.320.720	205.199.129
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	109.524.000	23.430	(2.438.472)	(1.760.235)	1.313.782	90.307.745	2.561.658	38.016.840	237.548.748
Transferler	-	-	-	-	-	2.952.380	35.064.460	(38.016.840)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	354.762	-	-	10.251.354	10.606.116
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(35.000.000)	-	(35.000.000)
31 Mart 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	109.524.000	23.430	(2.438.472)	(1.760.235)	1.668.544	93.260.125	2.626.118	10.251.354	213.154.864

1. Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları,
2. Yabancı para çevirim farkları

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot referansları	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		15.420.281	3.245.838
Dönem Karı (Zararı)		10.251.354	6.320.720
Dönem Net Karı /(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(4.790.860)	1.839.985
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.285.739	3.225.104
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(574.494)	2.103.841
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		261.530	1.456.767
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		(38.000)	124.200
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		125.000	-
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(923.024)	522.874
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(1.426.712)	(852.667)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları / (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(90.818)	(1.289.602)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	5	(2.855.579)	(2.048.781)
Vergi (Geliri)/ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	(2.129.254)	683.889
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		257	18.201
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		12.542.186	(1.858.319)
Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		49.730	2.464.193
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış /(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.165.648)	(1.130.870)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		6.210.595	876.245
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)		881.922	(93.572)
Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		637.366	(828.567)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(Azalış)		2.520.433	(281.546)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.399.873	(2.521.580)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)		435.023	(8.357)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.572.892	(334.265)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		18.002.680	6.302.386
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(161.905)	(353.209)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	13	(2.420.494)	(2.703.339)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot referansları	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(4.649.702)	(844.211)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	18.201
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(6.652.001)	(2.540.573)
Alınan Temettüleri		-	-
Alınan Faiz		2.002.300	1.678.161
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.981.382	(3.507.147)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		14.375.724	10.860.069
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(8.394.342)	(13.792.096)
Ödenen Temettüleri		-	-
Ödenen Faiz		-	(575.120)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ)		16.751.961	(1.105.520)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	8.070.843	8.218.523
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	24.822.804	7.113.003

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Genel

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 2 Aralık 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 OYAK Çimento A.Ş.'dir. Oyak Çimento A.Ş.%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulmuştur. OYAK Çimento 3 Aralık 2015 tarihinde Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin OYAK'a ait olan hisselerini devir almış ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento A.Ş. olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL'dir (31 Aralık 2016 - 200.000.000 TL).

Şirketin hisse senetleri 1987 yılından itibaren Borsa İstanbul 'da işlem görmektedir.

Ortaklar	%	31 Mart 2017	%	31 Aralık 2016
OYAK Çimento A.Ş.	54,86	60.083.016	54,86	60.083.016
Halka açık kısım	45,14	49.440.984	45,14	49.440.984
Nominal sermaye	100	109.524.000	100	109.524.000

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 2016 tarihindeki sermayesi 1 TL nominal değerli 109.524.000 adet hisseden oluşmaktadır.

2017 yılı içinde Şirket'in ortalama mavi yakalı çalışan sayısı 164 (2016 - 167), ortalama beyaz yakalı çalışan sayısı 67'dir (2016 - 69).

Ödenen temettü

Şirket, 31 Mart 2017 tarihinde 2016 yılına ait Olağan Genel Kurulu'nu yapmıştır. Olağan Genel Kurul sonucunda, toplam 35.000.000 TL tutarında brüt temettünün ortaklara dağıtılması kararı alınmıştır. Şirket 2016 yılı temettü'sünün %40'ını 3 Temmuz 2017 tarihinde, %60'ını ise 01 Aralık 2017'de dağıtma kararı almıştır. Hisse başına brüt temettü tutarı 0,32 TL'dir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 02 Mayıs 2017 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

TMS' ve Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden taşınan finansal yatırımlar hariç (Not:5) haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları işlevsel ve sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9

Finansal Araçlar¹

TFRS 15

Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayınlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. İlk uygulama tarihi 1 Şubat 2015 tarihinden önce olmak şartıyla, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. Bölümlere göre raporlama

Şirket tüm faaliyetlerini Türkiye’de yürütmektedir. Şirket yöneticilerine sunulan herhangi bir bölüm raporlaması bulunmamaktadır.

Aşağıdaki tablo, mal satışlarının Şirket’in brüt çimento satışlarının coğrafi piyasalara göre dağılımını göstermektedir.

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak 31 Mart 2016
Türkiye (Not 12)	30.749.698	25.295.917
Ortadoğu (ihraç kaydıyla yapılan satışlar) (Not 12)	6.851.956	985.891
Toplam	37.601.654	26.281.808

4. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit	25.809.026	10.536.293
- Vadesiz mevduatlar	986.222	2.609.054
- Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	24.822.804	7.927.239
Toplam	25.809.026	10.536.293
Eksi: Bloke nakit ve nakit benzerleri (-)	(986.222)	(2.465.450)
Nakit akış tablosuna baz nakit ve nakit benzerleri	24.822.804	8.070.843

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatlarda bulunan bakiyenin 986.222 TL’si (2016 - 2.465.450 TL) kredi kartı ile yapılan tahsilâtlardan kaynaklanan bloke hesaplardan oluşmaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2017	Faiz oranı	Vade	Toplam
USD	3,45%	03/04/2017-05/05/2017	6.324.607
TL	% 7 - % 13,50	03/04/2017-03/05/2017	18.498.197
Vadeli mevduat			24.822.804
31 Aralık 2016	Faiz oranı	Vade	Toplam
USD	2,20%	02/01/2017	3.222.929
TL	% 2 - % 10,40	02/01/2017	4.704.310
Vadeli mevduat			7.927.239

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar:

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	31 Mart 2017			31 Aralık 2016		
	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (Adana A hissesi)	<1	5.907.993	5.570.700	<1	5.810.996	5.570.700
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	<1	2.539.703	3.511.118	<1	2.545.882	3.511.118
		8.447.696	9.081.818		8.356.878	9.081.818

b) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar:

	Hisse oranı (%)	31 Mart 2017	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2016
	Omsan Lojistik A.Ş. (Omsan)	20%	64.634.948	20%

Şirket, 23 Aralık 2010 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden OYAK Grubu şirketlerinden Omsan Lojistik A.Ş. (Omsan)'ye ait ve Omsan sermayesinin %7,20'ünü teşkil eden 1.094.400 TL nominal değerli hissesini, yapılan bağımsız değerlendirme çalışması ile belirlenen değer üzerinden 37.296.504 TL bedelle satın almıştır. Söz konusu satın alma sonrasında 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Omsan'daki iştirak oranını %12,80'den %20'ye çıkarmıştır. İştirak oranının %20'ye çıkarılması sonucu, Şirket'in Omsan'daki yatırımı öz kaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar	512.948.063	396.102.390
Yükümlülükler	150.567.459	114.957.798
Satış gelirleri	204.675.685	740.990.834
Dönem karı	14.277.894	48.128.684
Diğer kapsamlı gelir	1.668.544	(1.085.029)
Toplam kapsamlı gelir	15.946.438	47.043.655

31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllarda iştirakin kayıtlı değerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar(devamı)

	2017	2016
1 Ocak	69.024.607	65.703.252
Alınan temettü	(7.600.000)	(6.792.635)
İştirak karı	2.855.579	9.625.738
İştiraktan elde edilen diğer kapsamlı gider	354.762	488.252
Toplam	64.634.948	69.024.607

Şirket'in iştiraki Omsan Lojistik A.Ş. 21 Mart 2017 tarihinde 2016 yılına ait Olağan Genel Kurulu'nu yapmıştır. Genel Kurul sonucunda toplam 38.000.000 TL brüt temettünün 30 Eylül 2017 tarihine kadar ortaklara dağıtılmasına karar verilmiştir.

6. Stoklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	7.471.749	5.068.825
Yarı mamul stokları	8.059.932	11.383.298
Mamul stokları	683.779	807.514
Diğer stoklar	12.143.906	16.281.933
	28.359.366	33.541.570

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerindeki diğer stokların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Yoldaki petrokok	1.870.238	5.463.800
Makine ve tesisat yedekleri	4.667.386	4.417.169
Ateş tuğlası	1.120.687	1.833.019
Fırın plakaları	996.619	1.035.939
İnşaat, tamir ve elektrik malzemeleri	1.488.243	1.551.827
Diğer malzeme ve yedekler	2.000.733	1.980.179
	12.143.906	16.281.933

7. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet bedeli 6.652.001 TL'dir (31 Mart 2016 - 2.540.573 TL).

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi ve maddi olmayan duran varlık maliyet bedeli 0 TL'dir. (31 Mart 2016 - 25.500 TL).

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Finansal borçlar

31 Mart 2017			
Para birimi ve tutarı	Vade	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Bakiye
TL Krediler	04 Nisan 2017 - 22 Mart 2018	10,13%	15.387.927
			15.387.927
31 Aralık 2016			
Para birimi ve tutarı	Vade	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Bakiye
TL Krediler	19 Haziran- 22 Haziran 2017	12,29%	9.037.862
			9.037.862

Finansal borçların tamamı sabit faizli TL kredilerden oluşmaktadır. Şirket'in finansal borçları için 31 Mart 2017 itibari ile verilen herhangi bir teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: itibari ile verilen herhangi bir teminat bulunmamaktadır).

9. Devlet teşvik ve yardımları

Şirket 15.06.2012 tarih ve 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkındaki Karar çerçevesinde T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden Paketleme Ünitesi Modernizasyon yatırımı ile ilgili 03.02.2017 tarihli, 127768 numaralı, 7.320.000 TL tutarlı Yatırım Teşvik Belgesi almıştır. Şirket Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında Vergi İndirimi, Faiz desteği, KDV istisnası, Gümrük Vergisi Muafiyeti, Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği, Gelir Vergisi Stopajı Desteği ve Sigorta İşçi Primi desteklerinden yararlanılabilecektir. Şirket'in 31.03.2017 itibariyle yatırım harcamaları üzerinden hak kazandığı vergi indirimi 3.018.796 TL'dir. Hak kazanılan vergi indirimi tutarından Vergi Usul Kanunu'na (Vuk) göre hesaplanan 2017 yılı 1. dönem geçici vergi tutarı 1.066.586 TL mahsup edilmiş olup kalan 1.952.210 TL önümüzdeki dönemlere isabet edecek geçici vergilere mahsup edilecektir.

Şirket yatırımın ve istihdamın teşvikine ilişkin 6 Şubat 2004 tarihli, 25365 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 5084 sayılı kanuna ek olarak 4 Nisan 2007 tarih, 26483 sayılı resmi gazetede yayımlanan 5615 sayılı kanun çerçevesinde, asgari ücrete denk gelen SGK priminin ve gelir vergisinin %80'i oranında teşvik iadesinden yararlanmaktadır. Şirket'in 31 Mart 2017 itibariyle SGK ve gelir vergisi ödemeleri üzerinden almış olduğu iade tutarı 272.532 TL'dir (2016 - 987.500 TL).

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılıkları	323.451	361.451
Satış primi karşılıkları	923.024	-
Devlet hakkı karşılıkları	797.262	672.262
Elektrik Bedeli karşılığı	893.034	-
	2.936.771	1.033.713

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski 4.011.449 TL olup, söz konusu davalara 323.451 TL (31 Aralık 2016 - 361.451 TL) tutarında karşılık ayrılmıştır.

31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibarı ile dava karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak	361.451	472.551
Dönem içinde ayrılan karşılık	500	32.000
Dönem içinde konusu kalmayan	(38.500)	(88.316)
Dönem içinde ödenen dava rakamı	-	(54.784)
Dönem Sonu	323.451	361.451

31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibarı ile devlet hakkı karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak	672.262	-
Dönem içinde ayrılan karşılık	125.000	672.262
31 Aralık	797.262	672.262

Uzun vadeli karşılıklar:

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in 299.161 TL'lik diğer uzun vadeli karşılığı maden ocakları için ayrılan rehabilitasyon karşılıklarından oluşmaktadır.

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı	299.161	245.956
	299.161	245.956

Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı, Şirket'in maden sahalarını terk ederken rehabilite maliyet, yükümlülüklerinin karşılıklarından oluşmakta olup, hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak	245.956	292.957
Dönem içerisinde aktifleştirilen	53.205	-
Karşılık iptali	-	(47.001)
Dönem Sonu	299.161	245.956

11. Taahhütler ve zorunluluklar

31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibari ile şirketin teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.370.908 (*)	3.300.117 (*)
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	3.370.908	3.300.117

(*) Verilen TRİ'ler Türk Lirası cinsindedir.

Verilen teminat mektupları ve akreditifler;

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen Teminat Mektupları	3.359.864	3.281.567
-Dicle EPSAŞ	1.780.000	1.780.000
-OMV Enerji	200.000	-
-Akmercan Mardin Doğalgaz Dağıtım	400.000	400.000
-TEİAŞ	364.598	364.598
-TPAO	350.000	350.000
-Diğer	265.266	386.969
Verilen Teminat Senetleri	11.044	18.550
	3.370.908	3.300.117

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla %2 (2016 - %1)'dir.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. Satışlar ve satışların maliyeti

a) Satışlar

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Yurtiçi satışlar	30.749.698	25.295.917
Yurt dışı satışlar (İhraç kayıtlı satışlar)	6.851.956	985.891
Satış iskontoları (-)	(3.278.132)	(998.464)
Toplam	34.323.522	25.283.344

b) Satışların Maliyeti

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(2.294.398)	(1.797.970)
Direkt işçilik giderleri	(318.336)	(354.684)
Amortisman ve itfa payları ve giderleri	(2.285.740)	(2.947.020)
Genel üretim giderleri	(18.823.252)	(14.078.822)
Toplam üretim maliyeti	(23.721.726)	(19.178.496)
Yarı mamül değişimi	(3.323.366)	(59.837)
Dönem başı yarı mamül	11.383.298	13.385.082
Dönem sonu yarı mamül	8.059.932	13.325.245
Mamül değişimi	(123.735)	208.625
Dönem başı mamül	807.514	1.268.875
Dönem sonu mamül	683.779	1.477.500
Toplam	(27.168.827)	(19.029.708)

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

Cari vergi yükümlülüğü	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Cari yıl kurumlar vergisi karşılığı	-	6.719.751
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	(4.299.257)
	-	2.420.494

Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri:

Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Cari vergi gideri	-	(490.768)
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi gideri /(geliri)	2.129.254	(193.121)
	2.129.254	(683.889)

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2016: %20).

Ertelenmiş Vergi:

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2016: %20). Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı):

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	4.388.085	4.742.427	(877.617)	(948.485)
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar	(11.057.507)	(10.539.152)	2.211.501	2.107.830
Kullanılmayan izin karşılığı	(322.125)	(533.950)	64.425	106.790
Alacak ve borçlar reeskont düzeltmeleri	(650.093)	(608.731)	130.019	121.746
Hisse senedi yeniden değerlemesine ilişkin düzeltmeler	(634.123)	(724.941)	31.706	36.247
Dava karşılıkları ve devlet hakkı karşılıkları	(858.957)	(1.033.713)	171.791	206.743
Personel bonus ve çevre rehabilitasyon karşılığı ile ilgili düzeltmeler	(1.014.421)	(1.531.332)	202.884	306.266
Satış prim karşılıkları	(923.024)	-	184.605	-
Yatırım Teşvik İndirimi	-	-	1.952.210	-
Diğer	148.190	122.525	(29.639)	(24.505)
Ertelenmiş vergi varlığı (net)			4.041.886	1.912.632

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sona eren yıl içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak bakiyesi	(1.912.632)	(1.956.293)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi gideri/(geliri)	(2.129.254)	10.730
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi gideri	-	32.931
Net bakiye	(4.041.886)	(1.912.632)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Toplam vergi öncesi kar	8.122.100	44.747.321
Geçerli olan yasal kurumlar vergisi oranı %20 üzerinden vergi	1.624.420	8.949.464
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	12.081	29.071
Temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirlerin vergi etkisi	(3.765.755)	(2.248.054)
Diğer kapsamlı ve kar tablosundaki vergi karşılığı gideri	(2.129.254)	6.730.481

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Hisse başına kazanç

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

Hisse başına kar:

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Net dönem karı	10.251.354	6.320.720
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (adet) (1 TL nominal değerli)	109.524.000	109.524.000
Pay başına kazanç	0,09	0,06

15. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflardan alacaklar	31 Mart 2017		31 Mart 2016	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Omsan Lojistik A.Ş. (*)	-	7.600.000	-	-
Adana Çimento T.A.Ş. (**)	-	783.001	-	-
Ünye Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (**)	-	289.872	-	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (**)	-	355	-	620
	-	8.673.228	-	620

(*) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

(**) Hissedarın bağlı ortaklığı

İlişkili taraflara borçlar	31 Mart 2017		31 Mart 2016	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş. (**)	523.514	-	614.189	-
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş. (**)	44.743	-	135.127	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)	206.901	-	189.446	-
Adana Çimento T.A.Ş. (**)	89.653	-	-	-
OYAK Beton San.Tic. A.Ş. (**)	5.196	-	42.872	-
OYAK Çimento A.Ş. (*)	67.610	-	3.192	-
Ortaklara borçlar (temettü)	-	35.050.652	-	50.652
Omsan Lojistik A.Ş. (***)	49.378	-	-	-
	986.995	35.050.652	984.826	50.652

(*) Hissedar

(**) Hissedarın bağlı ortaklığı

(***) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla yapılan işlemler

1 Ocak - 31 Mart 2017				
	Alımlar	Satışlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.(***)	1.031.738	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (***)	767.052	-	15.487	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (***)	566.675	-	30.702	-
İskenderun Demir Çelik A.Ş. (***)	105.266	-	-	-
OYAK-Ordu Yardımlaşma Kurumu (****)	-	-	-	3.141
Omsan Lojistik A.Ş. (**)	155.245	-	-	-
Oyak-Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (***)	22.050	-	-	-
Adana Çimento T.A.Ş.(***)	107.913	-	-	-
Oyak Beton A.Ş. (***)	-	-	-	4.447
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş. (***)	-	-	-	10.200
OYAK Çimento A.Ş.(*)	-	-	-	57.482
	2.755.939	-	46.189	75.270

1 Ocak - 31 Mart 2016				
	Alımlar	Satışlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.(***)	626.601	-	16.559	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (***)	484.304	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (***)	525.680	-	-	-
İskenderun Demir Çelik A.Ş. (***)	-	-	-	2.884
OYAK-Ordu Yardımlaşma Kurumu (****)	-	-	-	19.876
Omsan Lojistik A.Ş. (**)	-	-	127	17.507
Oyak-Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (***)	19.000	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (***)	-	-	1.100	-
ORF Kiralama Pazarlama ve Pazarlama Danışmanlığı A.Ş. (***)	1.122	-	-	-
Adana Çimento T.A.Ş.(***)	83.924	-	-	-
Oyak Beton A.Ş. (***)	-	-	-	42.373
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (***)	-	1.100	127	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (***)	-	-	127	24.040
OYAK İnşaat A.Ş. (***)	-	-	27.869	-
	1.740.631	1.100	45.909	106.680

- (*) Hissedar
(**) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar
(***) Hissedarın bağlı ortaklığı
(****) Ana Hissedar

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

Üst yönetim kadrosuna yapılan ödemeler

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	292.903	766.079
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-
	292.903	766.079

16. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

a) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı 8. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket yönetimi endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin konsolide bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, konsolide bilançodaki "öz kaynak" kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

2017 yılında Şirket'in stratejisi, 2016'dan beri değişmemektedir. 31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Finansal Borçlar	15.387.927	9.037.862
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(25.809.026)	(10.536.293)
Net Borç	(10.421.099)	(1.498.431)
Toplam Özkaynak	213.154.864	237.548.751
Toplam Sermaye	202.733.765	236.050.320
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	-5,14%	-0,63%

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

b) 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, çeşitli finansal risklerden korunmak amacı ile türev ürünleri kullanmaktadır.

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir hazine bölümü tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Şirket'in hazine bölümü tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Şirket'in operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

Yabancı para riski

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2017			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1 Ticari alacaklar	113.936	31.313	-
2 Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	6.318.226	1.736.444	-
3 Diğer dönen varlıklar	-	-	-
4 Dönen varlıklar (1+2+3)	6.432.162	1.767.757	-
5 Ticari borçlar	675.843	-	172.925
6 Finansal yükümlülükler	-	-	-
7 Diğer kısa vadeli yükümlülükler, net	231.844	52.977	10.000
8 Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	907.687	52.977	182.925
9 Ticari borçlar	-	-	-
10 Finansal yükümlülükler	-	-	-
11 Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	-	-	-
12 Toplam yükümlülükler (8+11)	907.687	52.977	182.925
13 Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	5.524.475	1.714.781	(182.925)
14 Parasal kalemler net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu (4-12)	-	-	-
15 İhraç kayıtlı satışlar	6.747.485	1.854.418	-
16 İthalat	2.355.458	-	602.681

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

	31 Aralık 2016		
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO
1 Ticari alacaklar	636.445	180.849	-
2 Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.219.920	914.958	-
3 Diğer dönen varlıklar	913.122	-	-
4 Dönen varlıklar (1+2+3)	4.818.967	1.095.807	-
5 Ticari borçlar	1.035.698	(10.950)	268.785
6 Finansal yükümlülükler	-	-	-
7 Diğer kısa vadeli yükümlülükler, net	213.811	50.214	10.000
8 Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	1.249.509	61.163	278.785
9 Ticari borçlar	-	-	-
10 Finansal yükümlülükler	-	-	-
11 Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	-	-	-
12 Toplam yükümlülükler (8+11)	1.249.509	61.163	278.785
13 Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	3.569.458	1.034.644	(278.785)
14 Parasal kalemler net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu (4-12)			
15 İhraç kayıtlı satışlar	21.341.090	6.064.188	-
16 İthalat	15.745.274	4.474.106	-

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	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	623.940	(623.940)	364.112	(364.112)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki	623.940	(623.940)	364.112	(364.112)

17. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.