

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

30 EYLÜL 2016 ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLAR

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet finansal durum tablosu	1-2
Ara dönem özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3-4
Ara dönem özet özkaynak değişim tablosu	5
Ara dönem özet nakit akış tablosu	6-7
Ara dönem özet finansal tablolara ilişkin notlar	8-26

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle ara dönem özet finansal durum tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot referansları	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	22.985.585	11.485.983
Finansal yatırımlar	5	7.753.584	7.639.650
Ticari alacaklar		52.682.550	55.476.712
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	14.a	-	452
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		52.682.550	55.476.260
Diğer alacaklar		887.944	1.043.738
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	14.a	872	793
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		887.072	1.042.945
Stoklar	6	31.459.464	36.979.504
Peşin ödenmiş giderler		485.131	245.410
Diğer dönen varlıklar		12.605	271.274
Toplam dönen varlıklar		116.266.863	113.142.271
Duran varlıklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	65.243.613	65.703.252
Maddi duran varlıklar		105.046.251	111.467.755
Maddi olmayan duran varlıklar		509.121	600.223
Peşin ödenmiş giderler		852.803	17.473
Ertelenmiş vergi varlığı	12	2.581.922	1.956.293
Toplam duran varlıklar		174.233.710	179.744.996
Toplam varlıklar		290.500.573	292.887.267

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal durum tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
	referansları		
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	8	41.749.541	20.360.959
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		41.749.541	20.360.959
-Banka Kredileri		41.749.541	20.360.959
Ticari borçlar		7.821.769	11.977.019
- İlişkili taraflara ticari borçlar	14.b	1.302.565	1.254.852
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		6.519.204	10.722.167
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.030.368	1.996.545
Diğer borçlar		1.994.414	4.579.264
- İlişkili taraflara diğer borçlar	14.b	50.652	50.652
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.943.762	4.528.612
Ertelenmiş gelirler		440.105	216.622
Dönem kârı vergi yükümlülüğü	12	1.611.411	2.703.339
Kısa vadeli karşılıklar	9	1.539.352	1.144.252
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		57.186.960	42.978.000
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli karşılıklar		11.752.889	10.402.130
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		11.481.869	10.109.173
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		271.020	292.957
Ertelenmiş gelirler		-	8.357
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		11.752.889	10.410.487
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		109.524.000	109.524.000
Paylara ilişkin primler		23.430	23.430
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(4.824.206)	(4.113.323)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(3.018.768)	(2.570.194)
-Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(1.805.438)	(1.543.129)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		600.126	608.426
- Yabancı para çevirim farkları		600.126	608.426
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		90.307.745	86.796.680
Geçmiş yıllar kârları		2.561.659	2.561.659
Dönem net kârı		23.367.970	44.097.908
Toplam özkaynaklar		221.560.724	239.498.780
Toplam kaynaklar		290.500.573	292.887.267

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir/gider tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Kâr veya zarar kısmı					
Hasılat	11	98.360.227	113.900.599	36.815.701	37.774.756
Satışların Maliyeti (-)	11	(66.370.131)	(74.070.509)	(25.742.879)	(23.082.653)
Brüt Kâr		31.990.096	39.830.090	11.072.822	14.692.103
Genel Yönetim Giderleri (-)		(9.161.723)	(10.414.823)	(2.293.573)	(2.768.111)
Pazarlama Giderleri (-)		(4.925.297)	(4.989.505)	(2.093.209)	(1.564.714)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(74.980)	(72.147)	(26.759)	(24.914)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		5.518.331	7.572.123	2.143.772	2.483.548
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.188.184)	(2.134.813)	-	(232.218)
Esas Faaliyet Kârı		22.158.243	29.790.925	8.803.053	12.585.694
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.264.636	910.754	564.170	(314.060)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	5	6.603.605	7.213.442	2.369.086	3.859.562
Finansman gideri öncesi faaliyet kârı		30.026.484	37.915.121	11.736.309	16.131.196
Finansman Gelirleri		451.996	1.775.259	146.704	890.188
Finansman Giderleri (-)		(3.331.459)	(2.232.465)	(1.744.484)	(696.431)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kârı		27.147.021	37.457.915	10.138.529	16.324.953
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(3.779.051)	(5.733.332)	(1.289.193)	(2.509.837)
- Dönem Vergi Gideri	12	(4.292.536)	(6.735.477)	(1.632.998)	(2.634.118)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	12	513.485	1.002.145	343.805	124.281
Sürdürülen faaliyetler dönem kârı		23.367.970	31.724.583	8.849.336	13.815.116
Dönem kârı		23.367.970	31.724.583	8.849.336	13.815.116
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	13	0,21	0,29	0,08	0,13

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir/gider tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem
	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	1 Ocak - Dipnot referansları 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Diğer kapsamlı gelir kısmı				
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(710.883)	334.780	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(560.718)	428.683	-	-
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(262.309)	(8.166)	-	-
- Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	112.144	(85.737)	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	12	(85.737)	-	-
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	(8.300)	(14.170)	(1.595)	(3.985)
- Yabancı Para Çevirim Farkları	(8.300)	(14.170)	(1.595)	(3.985)
Diğer kapsamlı gelir	(719.183)	320.610	(1.595)	(3.985)
Toplam kapsamlı gelir	22.648.787	32.045.193	8.847.741	13.811.131

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet özsermaye değişim tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

			Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş Kârlar			
	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin primler	1	2	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kâr/zararları	Net dönem kârı zararı	Özkaynaklar toplamı	
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	109.524.000	23.430	(5.132.884)	616.475	77.116.940	8.281.468	60.234.987	250.664.416	
Transferler	-	-	-	-	9.679.740	50.555.247	(60.234.987)	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	334.780	(14.170)	-	-	31.724.583	32.045.193	
Temettüleri	-	-	-	-	-	(56.275.056)	-	(56.275.056)	
30 Eylül 2015 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	109.524.000	23.430	(4.798.104)	602.305	86.796.680	2.561.659	31.724.583	226.434.553	
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	109.524.000	23.430	(4.113.323)	608.426	86.796.680	2.561.659	44.097.908	239.498.780	
Transferler	-	-	-	-	3.511.065	40.586.843	(44.097.908)	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(710.883)	(8.300)	-	-	23.367.970	22.648.787	
Temettüleri	-	-	-	-	-	(40.586.843)	-	(40.586.843)	
30 Eylül 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	109.524.000	23.430	(4.824.206)	600.126	90.307.745	2.561.659	23.367.970	221.560.724	

1. Tanımlanmış faydaların birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları

2. Yabancı para çevirim farkları

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Cari dönem	Önceki dönem
	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
Dipnot referansları	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Ocak – 30 Eylül 2015
İŞLEME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	28.713.332	27.689.953
Dönem Karı (Zararı)	23.367.970	31.724.583
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	6.520.348	5.843.113
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8.680.627	9.743.083
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	2.096.807	3.270.505
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	1.517.308	2.431.170
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	9 92.200	79.344
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	9 (128.189)	624.442
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	9 615.488	135.549
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	(1.244.389)	(4.779.611)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	(113.934)	(806.255)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	5 (6.603.605)	(7.213.442)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	3.779.043	5.733.332
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(74.201)	(104.499)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	4.839.760	(4.172.159)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.794.163)	(2.797.996)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(155.421)	1.622.330
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6 5.520.040	(10.356.342)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	(239.720)	(958.080)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	4.234.216	496.234
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	30.223	1.059.836
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.604.530)	6.432.842
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	223.482	312.209
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	625.633	16.808

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Ocak – 30 Eylül 2015
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		34.728.078	33.395.537
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(630.282)	(1.775.259)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(5.384.464)	(3.930.325)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		8.069.207	7.927.842
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		74.201	609.507
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(3.373.477)	(6.008.447)
Alınan Temettümler		6.792.635	7.044.820
Alınan Faiz		4.575.848	6.281.962
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(24.797.377)	(703.630)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	72.228.338	26.557.868
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(53.853.946)	(25.759.147)
Ödenen Temettümler		(40.586.844)	-
Ödenen Faiz		(2.584.925)	(1.502.351)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDE ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.985.162	34.914.165
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.985.162	34.914.165
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		8.218.523	14.014.109
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	20.203.685	48.928.274

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2016 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 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 ÇİMENTO A.Ş.’dir. %100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan Oyak Çimento A.Ş. (“Oyak Çimento”), 3 Aralık 2015 tarihinde Şirket’in OYAK’a ait olan hisselerini devir almış ve Şirket’in ana ortağı olmuştur. Şirket’in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu’dur

Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL’dir (31 Aralık 2015 - 200.000.000 TL).

Şirket’in hisse senetleri 1987 yılından itibaren Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir.

Ortaklar	%	30 Eylül 2016	%	31 Aralık 2015
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 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihindeki sermayesi 1 TL nominal değerli 109.524.000 adet hissedenden oluşmaktadır.

2016 yılı içinde Şirket’in ortalama mavi yakalı çalışan sayısı 166 (2015 – 172), ortalama beyaz yakalı çalışan sayısı 69’dur (2015 – 77).

Ödenen temettü

Şirket, 18 Mart 2016 tarihinde 2015 yılına ait Olağan Genel Kurulu’nu yapmıştır. Olağan Genel Kurul sonucunda, toplam 40.586.844 TL tutarında brüt, 34.498.817 TL net temettünün ortaklara dağıtılması kararı alınmıştır. Karar uyarınca Şirket 27 Haziran 2016 tarihinde temettü dağıtımını yapmıştır. Hisse başına brüt temettü tutarı 0,37 TL’dir.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 31 Ekim 2016 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

2. Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanış ilkeleri ve belirli muhasebe politikaları

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.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanış ilkeleri ve belirli muhasebe politikaları (devamı)

Şirket, 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama'ya uygun olarak hazırlamıştır.

Finansal tablolar ve dipnotlar Kamu Gözetim Kurumu'nun ("KGK") tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Gerçeğe uygun değerinden taşınan finansal yatırımlar (Not 5) hariç ara dönem özet konsolide finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır. 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 2015 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

bulunmamaktadır.

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşlemleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları²</i>

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

2. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları(devamı)

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, 'taşıyıcı bitkilerin', TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşıyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11'de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS'lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS'ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11'de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları(devamı)

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS'yi ilk defa uygulaması durumunda TMS'lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin 'ara dönem finansal raporda başka bir bölümde' açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya ayni sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları(devamı)

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, ‘düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını’ hem TFRS’lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

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	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹</i>

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

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibariyle özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

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

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

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

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

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

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 dönemde karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

3. Bölümlere göre raporlama

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Ocak – 30 Eylül 2015
Türkiye (Not 11)	94.349.027	109.519.466
Ortadoğu (ihraç kaydıyla yapılan satışlar) (Not 11)	8.824.736	9.479.954
	103.173.763	118.999.420

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Bankadaki nakit	22.985.585	11.485.983
- Vadesiz mevduatlar	3.366.867	4.194.573
- Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	19.618.718	7.291.410
Toplam	22.985.585	11.485.983
Eksi: Bloke nakit ve nakit benzerleri (-)	(2.781.900)	(3.267.460)
Nakit akış tablosuna baz nakit ve nakit benzerleri	20.203.685	8.218.523

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatlarda bulunan bakiyenin 2.781.900 TL'si (2015 - 3.267.460 TL) kredi kartı ile yapılan tahsilâtlardan kaynaklanan bloke hesaplardan oluşmaktadır. Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2016	Faiz oranı	Vade	Toplam
USD	%0,35-%2,25	03.10.2016	2.454.191
TL	%2,00-%11,10	03.10.2016	17.164.527
Vadeli mevduat			19.618.718
31 Aralık 2015	Faiz oranı	Vade	Toplam
USD	1,90%	04/01/2016	3.514.579
TL	% 11,75 - % 13,50	04/01/2016 -28/01/2016	3.776.831
Vadeli mevduat			7.291.410

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. Finansal yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar:

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	30 Eylül 2016			31 Aralık 2015		
	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (Adana A hissesi)	<1	5.343.647	5.570.700	<1	5.396.555	5.570.700
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	<1	2.409.937	3.511.118	<1	2.243.095	3.511.118
		7.753.584	9.081.818		7.639.650	9.081.818

Uzun vadeli finansal yatırımlar :

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar:

	Hisse oranı (%)	30 Eylül 2016	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2015
Borsada işlem görmeyenler				
Omsan Lojistik A.Ş. (Omsan)	20%	65.243.613	20%	65.703.252

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar	501.100.872	472.234.529
Yükümlülükler	135.677.121	126.047.810
Satış gelirleri	534.551.922	638.761.218
Dönem (zararı)/karı	33.018.023	40.246.193
Diğer kapsamlı gelir	(1.205.312)	692.074

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren yıllarda iştirakin kayıtlı değerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
1 Ocak	65.703.252	64.560.418
Temettü	(6.792.635)	(7.044.820)
İştirak karı	6.603.605	7.213.442
İştirakten elde edilen diğer kapsamlı gider	(270.609)	(22.336)
Dönem sonu itibarıyla	65.243.613	64.706.704

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş**30 Eylül 2016 tarihi itibariyle özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. Stoklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	7.585.841	7.690.235
Yarı mamul stokları	8.908.300	13.385.082
Mamul stokları	1.146.628	1.268.875
Diğer stoklar	13.818.695	14.635.312
	31.459.464	36.979.504

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 itibariyle diğer stokların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Makine ve tesisat yedekleri	4.542.601	4.623.563
İnşaat, tamir ve elektrik malzemeleri	1.493.340	1.532.224
Ateş tuğlası	846.485	1.853.413
Fırın plakaları	1.030.013	1.006.740
Yoldaki petrokok ve ithal linyit	4.540.189	3.394.714
Diğer malzeme ve yedekler	1.366.067	2.224.658
	13.818.695	14.635.312

7. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet bedeli 3.373.477 TL'dir (30 Eylül 2015 – 6.126.884 TL).

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi ve maddi olmayan duran varlık maliyet bedeli 31.949 TL'dir (30 Eylül 2015 - 1.520.588TL).

8. Finansal borçlar

	30 Eylül 2016	
Para birimi ve tutarı	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Bakiye
TL Krediler	12,05%	41.749.541
		41.749.541
	31 Aralık 2015	
Para birimi ve tutarı	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Bakiye
TL Krediler	12,48%	20.360.959
		20.360.959

Finansal borçların tamamı sabit faizli TL kredilerinden oluşmaktadır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş**30 Eylül 2016 tarihi itibariyle özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. Kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dava karşılıkları	380.351	472.551
Satış primi karşılıkları	615.488	-
Devlet hakkı	543.513	671.701
	1.539.352	1.144.252

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski 2.642.368 TL olup, söz konusu davalara ilişkin 380.351 TL (31 Aralık 2015 – 472.551 TL) tutarında karşılık ayrılmıştır.

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri itibariyle dava karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur.

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
1 Ocak	472.551	408.207
Dönem içinde giderleştirilen	32.000	97.333
Dönem içinde konusu kalmayan	(124.200)	(32.989)
	380.351	472.551

10. Taahhütler ve zorunluluklar

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle şirketin teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutar	3.292.620 (*)	5.402.610 (*)
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	3.292.620	5.402.610

(*) Verilen TRİ'ler Türk Lirası cinsindedir

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. Taahhütler ve zorunluluklar (devamı)

Verilen Teminat Mektupları ve akreditifler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen Teminat Mektupları	3.292.620	5.391.567
-Enerjisa	-	2.450.000
-Dicle EPSAŞ	1.780.000	-
-Dedaş	14.969	1.451.969
-Akmercan Mardin Doğalgaz Dağıtım	400.000	400.000
-TEİAŞ	364.598	364.598
-TPAO	350.000	350.000
-Diğer	372.010	375.000
Verilen Teminat Senetleri	11.043	11.043
	3.292.620	5.402.610

11. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Temmuz – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2015
Hasılat (Net)				
Yurtiçi satışlar	94.349.027	109.519.466	33.514.642	37.036.639
Yurt dışı satışlar (İhraç kayıtlı satışlar)	8.824.736	9.479.954	5.500.712	2.321.532
Satış iskontoları (-)	(4.813.536)	(5.098.821)	(2.199.653)	(1.583.415)
Toplam	98.360.227	113.900.599	36.815.701	37.774.756
	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Temmuz – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2015
Satışların maliyeti				
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(7.690.132)	(8.825.498)	(2.251.392)	(3.070.087)
Direkt işçilik giderleri	(924.921)	(1.032.742)	(147.114)	(217.008)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(8.015.658)	(7.573.318)	(4.343.451)	(1.612.903)
Diğer üretim giderleri	(54.507.265)	(51.477.697)	(21.180.035)	(19.296.943)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	4.621.970	(5.250.323)	1.947.610	1.114.307
Mamul stoklarındaki değişim	145.875	89.069	231.503	(19)
Toplam üretim maliyeti	(66.370.131)	(74.070.509)	(25.742.879)	(23.082.653)

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. 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 Eylül 2016 tarihi itibariyle taşınan mali zararı yoktur.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Cari yıl kurumlar vergisi	(4.292.536)	(9.507.983)
Dönem içinde peşin ödenen vergi	2.681.125	6.804.644
Dönem karı vergi varlığı	(1.611.411)	(2.703.339)

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri

Şirket, vergiye esas yasal mali tabloları ile Türkiye 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 TMS'ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	3.910.265	5.677.105	(782.053)	(1.135.421)
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar	(10.857.485)	(9.553.962)	2.171.497	1.910.793
Kullanılmayan izin karşılığı	(138.101)	(555.210)	27.620	111.042
Alacak ve borçlar reeskont düzeltmeleri	(2.666.101)	(2.396.911)	533.220	479.382
Hisse senedi yeniden değerlemesine ilişkin düzeltmeler	(1.328.235)	(1.442.169)	66.412	72.108
Dava karşılıkları ve devlet hakkı karşılıkları	(923.863)	(1.144.252)	184.773	228.850
Personel bonus ve çevre rehabilitasyon karşılığı ile ilgili düzeltmeler	(1.321.020)	(1.578.332)	264.204	315.666
Satış prim karşılıkları	(615.488)	-	123.098	-
Diğer	34.246	130.638	(6.849)	(26.127)
Ertelenen vergi varlığı (net)			2.581.922	1.956.293

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibariyle özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Net ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
1 Ocak bakiyesi	1.956.293	1.449.879
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	513.485	724.688
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	112.144	(218.274)
Net bakiye	2.581.922	1.956.293

13. Hisse başına kazanç

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

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hisse başına kar aşağıda özetlenmiştir:

Hisse başına kar:

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Net dönem karı	23.367.970	31.724.583
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (adet) (1 TL nominal değerli)	109.524.000	109.524.000
Elde edilen hisse başına kar	0,21	0,29

14. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

14.a.İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2015
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	452	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	872	-	793
	-	872	452	793
	-	-	-	-

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

14.b.İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlar

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2015
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş. (**)	827.327	-	754.342	-
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş. (**)	199.093	-	147.940	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)	238.041	-	166.868	-
Adana Çimento T.A.Ş. (**)	-	-	157.240	-
OYAK Beton San.Tic. A.Ş. (**)	37.613	-	25.735	-
ORF Kiralama ve Paz. Ve Paz. Dan. A.Ş. (**)	491	-	-	-
Ortaklara borçlar (temettü) (*)	-	50.652	-	50.652
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (**)	-	-	2.727	-
	1.302.565	50.652	1.254.852	50.652

(*) Hissedar

(**) Hissedarın bağlı ortaklığı

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla yapılan işlemler

1 Ocak - 30 Eylül 2016				
	Alımlar	Satışlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş. (*)	2.897.825	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş.	1.583.820	-	86.817	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	1.687.381	-	83.440	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.	181.083	-	801.895	17.507
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	140.396	-	-	63.559
Iskenderun Demir Çelik A.Ş.	457.090	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	19.000	-	-	1.132
Aslan Çimento T.A.Ş.	-	-	127	64.965
Omsan Lojistik A.Ş.	1.820	-	-	-
Orf Kiralama Pazarlama A.Ş.	3.580	-	-	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu	-	-	-	13.955
OYAK Beton San. Tic. A.Ş.	-	-	-	70.387
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	326.328	3.040
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	-	-	1.100	6.390
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	-	-	127	-
Oytaş İç Ve Dış Ticaret Anonim Şirketi	-	-	13.526	-
	6.971.995	-	1.313.360	240.935

1 Ocak - 30 Eylül 2015				
	Alımlar	Satışlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş. (*)	3.930.238	-	2.950	1.793
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş.	1.716.663	-	35.734	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	1.427.328	-	62.481	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.	317.899	1.081.425	1.250	16.336
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	254.442	-	59.015	-
Iskenderun Demir Çelik A.Ş.	431.066	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	19.000	-	-	-
Aslan Çimento T.A.Ş.	16.302	-	2.500	329
Omsan Lojistik A.Ş.	21.311	-	-	-
Orf Kiralama Pazarlama A.Ş.	3.070	-	-	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu	-	-	-	13.210
OYAK Beton San. Tic. A.Ş.	-	-	1.250	98.574
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	1.250	14.604
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	-	-	7.596	-
Modern Beton San. ve Tic. A.Ş.	-	-	1.250	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	-	-	347.342	-
	8.137.319	1.081.425	522.618	144.846

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

14. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Cari dönemde, Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 1.420.485 TL'dir. (2015 – 1.049.119 TL). Üst yönetim kadrosuna işten çıkarma nedeni ile sağlanan faydalar yoktur (2015 – 0 TL).

15. 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.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibariyle özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

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 ve Euro kurundaki değişime hassasiyet tablosu sunulmuştur:

	30 Eylül 2016		
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1- Ticari alacaklar	298.706	99.705	-
2- Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.458.834	819.134	1.425
3- Diğer dönen varlıklar	-	-	-
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	2.757.540	918.839	1.425
5- Ticari borçlar			
6- Finansal yükümlülükler			
7- Diğer kısa vadeli yükümlülükler, net	326.976	97.923	10.000
8- Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	326.976	97.923	10.000
9- Ticari borçlar	-	-	-
10- Finansal yükümlülükler	-	-	-
11- Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	-	-	-
12- Toplam yükümlülükler (8+11)	326.976	97.923	10.000
13 Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	2.430.564	820.916	(8.575)
14 Parasal kalemler net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu (4-12)	2.430.564	820.916	(8.575)
15 İhraç kayıtlı satışlar	8.824.736	8.824.736	-
16 İthalat	6.857.536	6.850.770	6.766

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

Yabancı para riski (devamı)

	31 Aralık 2015		
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1- Ticari alacaklar	1.459.268	1.459.268	-
2- Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.514.396	3.514.396	-
3- Diğer dönen varlıklar	25.066		25.066
4- Dönen varlıklar (1+2+3)	4.998.730	4.973.664	25.066
5- Ticari borçlar	21.386	-	21.386
6- Finansal yükümlülükler	-	-	-
7- Diğer kısa vadeli yükümlülükler, net	231.961	200.186	31.775
8- Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	253.347	200.186	53.161
9- Ticari borçlar	-	-	-
10- Finansal yükümlülükler	-	-	-
11- Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	-	-	-
12- Toplam yükümlülükler (8+11)	253.347	200.186	53.161
13 Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	4.745.383	4.773.478	(28.095)
14 Parasal kalemler net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu (4-12)	4.745.383	4.773.478	(28.095)
15 İhraç kayıtlı satışlar	11.849.702	11.849.702	-
16 İthalat	15.917.051	14.400.313	1.516.738

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	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	903.008	(903.008)	5.250.826	(5.250.826)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL dönem net karı üzerine etkisi	82.092	(82.092)	381.878	(477.348)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- Euro net varlık yükümlülüğü	(9.433)	9.433	(30.905)	30.905
2- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL dönem net karı üzerine etkisi	(858)	858	(2.810)	2.248

16. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.