

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE  
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA  
SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME  
AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE  
DİPNOTLAR

**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

|                                                                           |             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                        | <b>1-3</b>  |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b> | <b>4-5</b>  |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>                   | <b>6</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                            | <b>7-8</b>  |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>           | <b>9-32</b> |

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihli Özet Finansal Durum Tablosu  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                    |                        | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş<br>Cari Dönem | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>Geçmiş Dönem |
|----------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                    | Dipnot<br>Referansları | 30 Eylül<br>2019                                | 31 Aralık<br>2018                                |
| <b>VARLIKLAR</b>                                   |                        |                                                 |                                                  |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                             |                        | <b>159.992.859</b>                              | <b>263.708.405</b>                               |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                          | 4                      | 33.733.222                                      | 3.077.870                                        |
| Finansal Yatırımlar                                | 9                      | 6.790.919                                       | 7.470.237                                        |
| Ticari Alacaklar                                   | 6                      | 59.265.033                                      | 64.473.045                                       |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar              | 5                      | -                                               | 129.535                                          |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar      | 6                      | 59.265.033                                      | 64.343.510                                       |
| Diğer Alacaklar                                    |                        | 8.858.576                                       | 6.560.831                                        |
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar               | 5                      | 8.159.117                                       | 5.933.040                                        |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar       |                        | 699.459                                         | 627.791                                          |
| Stoklar                                            | 7                      | 51.202.826                                      | 78.322.529                                       |
| Peşin Ödenmiş Giderler                             |                        | 78.751                                          | 801.640                                          |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler  |                        | 78.751                                          | 801.640                                          |
| Diğer Dönen Varlıklar                              |                        | 63.532                                          | 4.424.655                                        |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar |                        | 63.532                                          | 4.424.655                                        |
| <b>Ara Toplam</b>                                  |                        | <b>159.992.859</b>                              | <b>165.130.807</b>                               |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar       | 19                     | -                                               | 98.577.598                                       |
| <b>Duran Varlıklar</b>                             |                        | <b>102.719.195</b>                              | <b>103.539.751</b>                               |
| Diğer Alacaklar                                    |                        | 360.462                                         | 360.462                                          |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar       |                        | 360.462                                         | 360.462                                          |
| Maddi Duran Varlıklar                              | 8                      | 98.498.041                                      | 100.500.836                                      |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                      | 8                      | 838.674                                         | 452.257                                          |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                | 8                      | 838.674                                         | 452.257                                          |
| Peşin Ödenmiş Giderler                             |                        | -                                               | 7.293                                            |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                           | 14                     | 3.022.018                                       | 2.218.903                                        |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                            |                        | <b>262.712.054</b>                              | <b>367.248.156</b>                               |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihli Özet Finansal Durum Tablosu  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                  |                        | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş<br>Cari Dönem | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>Geçmiş Dönem |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                  | Dipnot<br>Referansları | 30 Eylül<br>2019                                | 31 Aralık<br>2018                                |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                 |                        |                                                 |                                                  |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                 |                        | <b>37.496.273</b>                               | <b>97.710.672</b>                                |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                         | 12                     | <b>1.137.253</b>                                | 64.715.285                                       |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar            |                        | <b>1.137.253</b>                                | 64.715.285                                       |
| Ticari Borçlar                                                   |                        | <b>24.585.251</b>                               | 26.638.917                                       |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                | 5                      | <b>3.186.715</b>                                | 5.662.292                                        |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                        | 6                      | <b>21.398.536</b>                               | 20.976.625                                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                 |                        | <b>2.694.810</b>                                | 1.768.268                                        |
| Diğer Borçlar                                                    |                        | <b>2.829.353</b>                                | 1.588.945                                        |
| İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                 | 5                      | <b>50.652</b>                                   | 50.652                                           |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                         |                        | <b>2.778.701</b>                                | 1.538.293                                        |
| Ertelenmiş Gelirler                                              |                        | <b>431.232</b>                                  | 615.940                                          |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler                 |                        | <b>431.232</b>                                  | 615.940                                          |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                     | 14                     | <b>2.455.215</b>                                | 428.937                                          |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                          |                        | <b>3.363.159</b>                                | 1.954.380                                        |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli yükümlülükler |                        | <b>420.292</b>                                  | 541.253                                          |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                    | 10                     | <b>2.942.867</b>                                | 1.413.127                                        |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                 |                        | <b>13.895.174</b>                               | <b>12.155.878</b>                                |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                          |                        | <b>13.895.174</b>                               | 12.155.878                                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar   |                        | <b>13.807.136</b>                               | 12.067.840                                       |
| Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                                    | 10                     | <b>88.038</b>                                   | 88.038                                           |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                      |                        | <b>51.391.447</b>                               | <b>109.866.550</b>                               |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihli Özet Finansal Durum Tablosu  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                        |                        | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
|                                                                        |                        | Cari Dönem                        | Geçmiş Dönem                     |
|                                                                        | Dipnot<br>Referansları | 30 Eylül<br>2019                  | 31 Aralık<br>2018                |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                     |                        | <b>211.320.607</b>                | <b>257.381.606</b>               |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                   |                        |                                   |                                  |
| Ödenmiş Sermaye                                                        | 13                     | <b>109.524.000</b>                | 109.524.000                      |
| Paylara İlişkin Primler/İskontolar                                     |                        | <b>23.430</b>                     | 23.430                           |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak                          |                        | <b>(1.958.975)</b>                | (3.023.229)                      |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)                            |                        |                                   |                                  |
| - Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                    |                        |                                   |                                  |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm                               |                        |                                   |                                  |
| Kazançları (Kayıpları)                                                 |                        | <b>(1.958.975)</b>                | (1.552.976)                      |
| - Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların                         |                        |                                   |                                  |
| Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar |                        | -                                 | (1.470.253)                      |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak                             |                        | -                                 | 5.380.816                        |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)                            |                        |                                   |                                  |
| - Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların                         |                        | -                                 | 5.380.816                        |
| Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar         |                        |                                   |                                  |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                    | 13                     | <b>64.680.792</b>                 | 96.612.871                       |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                   |                        | <b>24.967.180</b>                 | 18.452.651                       |
| Net Dönem Karı veya Zararı                                             |                        | <b>14.084.180</b>                 | 30.411.067                       |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                |                        | <b>262.712.054</b>                | <b>367.248.156</b>               |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 30 Eylül 2019 Dönemine Ait  
Özet Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

|                                                                   |                        | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                   |                        | Cari Dönem                        | Cari Dönem                        | Cari Dönem                        | Cari Dönem                        |
|                                                                   | Dipnot<br>Referansları | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019       | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019     | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018       | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2018     |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                       |                        |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Hasılat                                                           | 16                     | 127.694.746                       | 56.932.717                        | 155.365.739                       | 58.725.316                        |
| Satışların Maliyeti (-)                                           | 16                     | (107.607.425)                     | (41.594.041)                      | (115.509.065)                     | (47.299.021)                      |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                   |                        | <b>20.087.321</b>                 | <b>15.338.676</b>                 | 39.856.674                        | 11.426.295                        |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                       |                        | (12.908.079)                      | (3.838.892)                       | (12.190.306)                      | (3.172.858)                       |
| Pazarlama Giderleri (-)                                           |                        | (8.047.169)                       | (3.536.781)                       | (8.721.125)                       | (3.192.480)                       |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                |                        | 5.767.473                         | 1.932.710                         | 6.427.837                         | 2.876.191                         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                            |                        | (763.066)                         | (126.344)                         | (1.086.371)                       | (765.884)                         |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                         |                        | <b>4.136.480</b>                  | <b>9.769.369</b>                  | 24.286.709                        | 7.171.264                         |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/giderler (net)                  | 17                     | 15.372.974                        | (576.362)                         | 740.893                           | (1.317.253)                       |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br>Karlarından Paylar |                        | -                                 | -                                 | 8.266.650                         | 4.246.744                         |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ/ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>            |                        | <b>19.509.454</b>                 | <b>9.193.007</b>                  | 33.294.252                        | 10.100.755                        |
| Finansman Gelirleri                                               |                        | 5.035.298                         | 1.380.618                         | 3.818.881                         | 2.214.636                         |
| Finansman Giderleri (-)                                           |                        | (7.514.943)                       | (533.019)                         | (5.739.171)                       | (4.815.692)                       |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KARI</b>                                          |                        | <b>17.029.809</b>                 | <b>10.040.606</b>                 | 31.373.962                        | 7.499.699                         |
| <b>Vergi Gideri</b>                                               |                        | <b>(2.945.629)</b>                | <b>(2.241.631)</b>                | (4.911.636)                       | (939.100)                         |
| Dönem Vergi Gideri                                                | 14                     | (3.647.245)                       | (2.501.918)                       | (4.771.514)                       | (1.027.460)                       |
| Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)                                | 14                     | 701.616                           | 260.287                           | (140.122)                         | 88.360                            |
| <b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>                                        |                        | <b>14.084.180</b>                 | <b>7.798.975</b>                  | 26.462.326                        | 6.560.599                         |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                          |                        |                                   |                                   |                                   |                                   |
| Pay Başına Kazanç (Zarar)                                         | 15                     | 0,13                              | 0,07                              | 0,24                              | 0,06                              |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 30 Eylül 2019 Dönemine Ait  
Özet Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

|                                                                                                                            | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                                                            | Cari Dönem                        | Cari Dönem                        | Cari Dönem                        | Cari Dönem                        |
| Dipnot<br>Referansları                                                                                                     | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019       | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019     | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018       | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2018     |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                                                                          | <b>14.084.180</b>                 | <b>7.798.975</b>                  | 26.462.326                        | 6.560.599                         |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                                                                                          |                                   |                                   |                                   |                                   |
| <b>Kar veya zararda yeniden<br/>sınıflandırılmayacaklar</b>                                                                | <b>(405.999)</b>                  | -                                 | 227.076                           | -                                 |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm<br>kazançları/kayıpları                                                         | (507.499)                         | -                                 | 175.136                           | -                                 |
| - Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen<br>yatırımların diğer kapsamlı gelirinden<br>kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar | -                                 | -                                 | 108.709                           | -                                 |
| - Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak<br>diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler                                  | 101.500                           | -                                 | (56.769)                          | -                                 |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden<br>Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi"                                        | 101.500                           | -                                 | (35.027)                          | -                                 |
| - Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara<br>Yatırımlardan Kaynaklanan<br>Kazançlar (Kayıplar), Vergi Etkisi"                   | -                                 | -                                 | (21.742)                          | -                                 |
| <b>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>                                                                  | <b>(5.380.816)</b>                | -                                 | 3.617.500                         | 2.411.047                         |
| - Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen<br>Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden<br>Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar"        | (5.380.816)                       | -                                 | 3.617.500                         | 2.411.047                         |
| - Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br>Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)                       | (5.380.816)                       | -                                 | 3.617.500                         | 2.411.047                         |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                                                        | <b>(5.786.815)</b>                | -                                 | 3.844.576                         | 2.411.047                         |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                                                       | <b>8.297.365</b>                  | <b>7.798.975</b>                  | 30.306.902                        | 8.971.646                         |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİKETİ

## 1 Ocak – 30 Eylül 2019 Dönemine Ait Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu

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

|                                                                          |           |                    |                               | Kar veya zararda yeniden<br>sınıflandırılmayacak birikmiş diğer<br>kapsamlı gelirler ve giderler | Kar veya zararda<br>yeniden<br>sınıflandırılacak<br>birikmiş diğer kapsamlı<br>gelirler ve giderler                            |                                                                                                                                       |                                              |                                |                          |                        |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                                                          | Dipnot    | Ödenmiş<br>sermaye | Paylara<br>İlişkin<br>Primler | Tanımlanmış<br>fayda planlarının<br>birikmiş yeniden<br>ölçüm kazançları/<br>kayıpları           | Özkaynak yöntemi ile<br>değerlenen<br>yatırımların<br>diğer kapsamlı<br>gelirinden<br>kar veya zararda<br>sınıflandırılmayacak | Özkaynak yöntemi ile<br>değerlenen yatırımların<br>diğer kapsamlı<br>gelirinden<br>kar veya zararda<br>sınıflandırılmayacak<br>paylar | Kardan<br>ayrılan<br>kısıtlanmış<br>yedekler | Geçmiş yıllar<br>kar/zararları | Net dönem<br>karı zararı | Özkaynaklar<br>toplamı |
| <b>1 Ocak 2018 itibarıyla raporlanan bakiyeler</b>                       | <b>13</b> | <b>109.524.000</b> | <b>23.430</b>                 | <b>(2.499.492)</b>                                                                               | <b>(1.843.716)</b>                                                                                                             | <b>3.141.947</b>                                                                                                                      | <b>92.318.065</b>                            | <b>18.389.710</b>              | <b>52.719.071</b>        | <b>271.773.015</b>     |
| Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu<br>Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler |           | -                  | -                             | -                                                                                                | -                                                                                                                              | -                                                                                                                                     | -                                            | (148.535)                      | -                        | (148.535)              |
| Transferler                                                              |           | -                  | -                             | -                                                                                                | -                                                                                                                              | -                                                                                                                                     | 4.294.806                                    | 48.424.265                     | (52.719.071)             | -                      |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                                    |           | -                  | -                             | 140.109                                                                                          | 86.968                                                                                                                         | 1.206.453                                                                                                                             |                                              |                                | 19.901.727               | 21.335.257             |
| Kar Payları                                                              |           | -                  | -                             | -                                                                                                | -                                                                                                                              | -                                                                                                                                     | -                                            | (48.424.265)                   | -                        | (48.424.265)           |
| <b>30 Eylül 2018 itibarıyla bakiyeler</b>                                | <b>13</b> | <b>109.524.000</b> | <b>23.430</b>                 | <b>(2.359.383)</b>                                                                               | <b>(1.756.748)</b>                                                                                                             | <b>4.348.400</b>                                                                                                                      | <b>96.612.871</b>                            | <b>18.241.175</b>              | <b>19.901.727</b>        | <b>244.535.472</b>     |
| <b>1 Ocak 2019 itibarıyla raporlanan bakiyeler</b>                       | <b>13</b> | <b>109.524.000</b> | <b>23.430</b>                 | <b>(1.552.976)</b>                                                                               | <b>(1.470.253)</b>                                                                                                             | <b>5.380.816</b>                                                                                                                      | <b>96.612.871</b>                            | <b>48.863.718</b>              | <b>-</b>                 | <b>257.381.606</b>     |
| Transferler                                                              |           | -                  | -                             | -                                                                                                | 1.470.253                                                                                                                      | -                                                                                                                                     | 1.245.989                                    | (2.716.242)                    | -                        | 0                      |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                                    |           | -                  | -                             | (405.999)                                                                                        | -                                                                                                                              | (5.380.816)                                                                                                                           | -                                            | -                              | 14.084.180               | 8.297.365              |
| Kar Payları                                                              |           | -                  | -                             | -                                                                                                | -                                                                                                                              | -                                                                                                                                     | (33.178.068)                                 | (21.180.297)                   | -                        | (54.358.365)           |
| <b>30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler</b>                                | <b>13</b> | <b>109.524.000</b> | <b>23.430</b>                 | <b>(1.958.975)</b>                                                                               | <b>-</b>                                                                                                                       | <b>-</b>                                                                                                                              | <b>64.680.792</b>                            | <b>24.967.180</b>              | <b>14.084.180</b>        | <b>211.320.607</b>     |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                                              |              | Denetimden<br>geçmemiş | Denetimden<br>geçmemiş |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                              |              | Cari Dönem             | Geçmiş Dönem           |
|                                                                                              | Dipnot       | 1 Ocak –30 Eylül       | 1 Ocak –30 Eylül       |
|                                                                                              | Referansları | 2019                   | 2018                   |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                               |              | <b>49.845.987</b>      | <b>13.666.856</b>      |
| <b>Dönem Karı</b>                                                                            |              | <b>14.084.180</b>      | <b>26.462.326</b>      |
| <b>Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                      |              | <b>4.695.336</b>       | <b>6.943.483</b>       |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                             |              | 10.387.423             | 8.586.494              |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                           |              | 2.903.374              | 2.773.759              |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                  |              | 295.687                | 895.908                |
| - Dava ve/veya Ceza Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler                                      | 10           | 570.107                | (45.742)               |
| - Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler             | 10           | 1.167.283              | 1.249.611              |
| - Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                   | 10           | 870.297                | 673.982                |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                         |              | 2.479.645              | (79.103)               |
| Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler                                        |              | 679.318                | (982.653)              |
| Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler                   | 9            | 679.318                | (982.653)              |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler |              | -                      | (8.266.650)            |
| İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler                                     |              | -                      | (8.266.650)            |
| Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler                                               | 14           | 2.945.629              | 4.911.636              |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler         | 17           | (156.834)              | -                      |
| Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler    | 17           | (14.543.219)           | -                      |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                           |              | <b>35.042.558</b>      | <b>(11.770.430)</b>    |
| Ticari alacaklar ilgili düzeltmeler                                                          | 6            | 5.208.012              | (1.568.433)            |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklar ile ilgili düzeltmeler                                  |              | (2.297.745)            | (465.788)              |
| Stoklar ile ilgili düzeltmeler                                                               | 7            | 27.119.703             | (16.773.019)           |
| Peşin ödenmiş giderler ile ilgili düzeltmeler                                                |              | 722.889                | (3.895.071)            |
| Ticari borçlar ile ilgili düzeltmeler                                                        |              | (2.053.666)            | 4.940.113              |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(Azalış)                          |              | 926.542                | (825.065)              |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlar ile ilgili düzeltmeler                                  |              | 1.240.408              | (1.086.027)            |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)                                                       |              | (184.708)              | (700.386)              |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                 |              | 4.361.123              | 8.603.246              |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                             |              | <b>53.822.075</b>      | <b>21.635.379</b>      |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler               |              | (1.352.085)            | 100.409                |
| Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler                                                          | 10           | (1.003.035)            | (987.854)              |
| Vergi iadeleri (ödemeleri)                                                                   | 14           | (1.620.967)            | (7.081.078)            |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                   |              | <b>104.718.155</b>     | <b>(2.523.317)</b>     |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri              |              | 201.877                | -                      |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları               | 8            | (8.259.020)            | (6.363.268)            |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri           |              | 107.740.000            | -                      |
| Alınan faiz                                                                                  |              | 5.035.298              | 3.839.951              |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                             |              | <b>(124.001.471)</b>   | <b>(34.803.843)</b>    |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri kredilerden nakit girişleri                         |              | 77.293.746             | 120.377.839            |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları      |              | (140.871.778)          | (107.508.686)          |
| Ödenen temettüleri                                                                           |              | (54.358.365)           | (45.228.348)           |
| Ödenen faiz                                                                                  |              | (6.065.074)            | (2.444.648)            |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)</b>                                   |              | <b>30.562.671</b>      | <b>(23.660.304)</b>    |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                  | 4            | <b>2.507.470</b>       | <b>26.697.562</b>      |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                  | 4            | <b>33.070.141</b>      | <b>3.037.258</b>       |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket"), 2 Aralık 1969 tarihinde Türkiye Çimento Sanayii Türk Anonim Şirketi önderliğinde kurulmuştur. 1975 yılında fabrikanın montajı tamamlanmış ve 1975 yılı Eylül ayında ise üretime başlamıştır. Şirket'in kayıtlı olduğu adres; Savur Yolu 6'ncı km. Mardin'dir.

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. ("OYAK Çimento") 3 Aralık 2015 tarihinde Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK") 'na ait olan hisselerini devir almış ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. 26 Kasım 2018 tarihinde ise OYAK %100 sahip olduğu OYAK Çimento hisselerinin %40'ını Taiwan Cement Company ("TCC")'ye devretmiştir. Şirket'in nihai ana ortağı ise değişmemiş olup OYAK'tır.

OYAK, özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliği haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur. TSK mensuplarının "yardımlaşma ve emeklilik fonu" olan OYAK, anayasamızın öngördüğü sosyal güvenlik anlayışı içinde, üyelerine çeşitli hizmet ve faydalar sağlamaktadır. OYAK'ın sanayi, finans ve hizmet sektörlerinde faaliyet gösteren 50'yi aşkın doğrudan ve dolaylı iştiraki de bulunmaktadır. OYAK ile ilgili detaylı bilgilere resmi internet sitesi olan (www.oyak.com.tr) adresinden ulaşılabilmektedir.

Şirket'in ana faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır.

Şirket hisseleri 1987 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Şirket'in halka açıklık oranı mali tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla %45,14'tür.

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 198'dür (31 Aralık 2018: 203).

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL'dir (31 Aralık 2018: 200.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar          | %     | 30 Eylül 2019 | %     | 31 Aralık 2018 |
|-------------------|-------|---------------|-------|----------------|
| 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki sermayesi 1 TL nominal değerli 109.524.000 adet hissedenden oluşmaktadır.

### Kar Dağıtımı

Şirket, 29 Mart 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2018 yılı karı üzerinden 54.358.363 TL tutarında brüt temettü dağıtılmasına karar verilmiştir. Bu karar doğrultusunda borsada işlem gören kaydedilmiş payların temettü alacakları 30 Nisan 2019 ve 2 Mayıs 2019 tarihlerinde ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılmıştır. Hisse başına ödenen brüt temettü tutarı 0,50 TL'dir.

# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

### Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2019 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Ara dönem özet 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 (“KGK”) 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.

Şirket, 30 Eylül 2019 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.

Ara dönem özet finansal tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

Gerçeğe uygun değerinden taşınan finansal yatırımlar (Not 9) hariç ara dönem özet 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 2018 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

#### Kullanılan Para Birimi

Şirket’e ait finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) olan TL cinsinden sunulmuştur.

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

##### İştiraklerdeki Paylar

| İştirakler          | Kuruluş<br>ve<br>Faaliyet<br>Yeri | Ana<br>Faaliyet<br>Konusu | Sermayedeki<br>Pay Oranı<br>% |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Omsan Lojistik A.Ş. | 1978-İstanbul                     | Lojistik                  | 20                            |

İştirak Şirket'in önemli derecede etkide bulunduğu işletmedir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır. Ekteki finansal tablolarda iştirakin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Şirket'in payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin, Şirket'in iştirakteki payını (özünde Şirket'in iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Şirket'in yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

Şirketin 7 Mart 2019 tarih 15 / 36 sayılı Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda ; sermayesine %20 oranında sahip olduğu Omsan Lojistik A.Ş.'nin şirket mülkiyetinde olan hisselerinin tamamını, 107.740.000 TL bedel ile OYAK-Ordu Yardımlaşma Kurumu'na satılmasına karar verilmiştir. Sermaye Piyasası mevzuatı gereğince, söz konusu pay devirlerine ilişkin olarak Ernst&Young Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş.'ye değerlendirme çalışması yaptırılmıştır. Yapılan değerlendirme çalışması sonucu, Omsan Lojistik A.Ş. toplam değeri 538.700.000 TL olarak belirlenmiştir. Değerleme yöntemi olarak indirgenmiş nakit akımı yöntemi (İNA) kullanılmıştır.

##### Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

-Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum Tablosunda "İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar" ile "İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar" arasında 3.542.160 TL tutarında sınıflama yapılmıştır.

### 2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

#### a) 2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmişl Türkiye Finansal Raporlama Standartları

|                                                  |                                                                          |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 16                                          | <i>Kiralamalar</i>                                                       |
| TFRS Yorum 23                                    | <i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler</i>               |
| TMS 28 (değişiklikler)                           | <i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar</i>                |
| TMS 19 (değişiklikler)                           | <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler</i>             |
| 2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler | <i>TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki değişiklikler</i> |

#### **TFRS 16 Kiralamalar**

#### TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçmiştir. 1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16'nın Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır. Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17'nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- a) 2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

##### **TFRS 16 Kiralamalar (devamı)**

##### Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Şirket, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak, 1 Ocak 2019 tarihinden önce imzalanan ve TMS 17 ve TFRS Yorum 4 uyarınca kiralama sözleşmesi olarak değerlendirilen sözleşmelerde TFRS 16 kapsamında yeniden değerlendirme yapmamıştır.

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınını elde etme hakkı; ve tanımlanan varlığın yönetme hakkı.

Şirket, TFRS 16'da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019'dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulamıştır.

##### Kiracı Muhasebesine Etki

##### *Faaliyet kiralamaları*

TFRS 16, Şirket'in önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

TFRS 16'nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Şirket aşağıdakileri yerine getirmiştir:

- İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirir;
- Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayırıştırarak nakit akışı tablosuna yansıtır.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

## **MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

#### **2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)**

##### **a) 2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)**

##### **TFRS 16 Kiralamalar (devamı)**

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü* standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar (kiralama dönemi 12 ay veya daha az olan) ve düşük değerli varlıkların kiralamalarında Şirket, kiralama giderlerini TFRS 16'nın izin verdiği şekilde kiralama süresi boyunca doğrusal olarak muhasebeleştirmeyi tercih etmiştir.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16'nın Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

##### **TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler**

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12'de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

##### **TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar**

Bu değişiklik bir işletmenin, TFRS 9'u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

##### **TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)**

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*'a İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19'da değişiklik yapmıştır.

## **MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

#### **2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)**

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

##### ***2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler***

*2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler*, TFRS 3 *İşletme Birleşmeleri* ve TFRS 11 *Müşterek Anlaşmalar*'da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 *Gelir Vergileri*'nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 *Borçlanma Maliyetleri*'nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

TFRS 16 dışında söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

a) 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 17                | <i>Sigorta Sözleşmeleri</i>                                                       |
| TFRS 3 (değişiklikler) | <i>İşletme Birleşmeleri</i>                                                       |
| TMS 1 (değişiklikler)  | <i>Finansal Tabloların Sunuluşu</i>                                               |
| TMS 8 (değişiklikler)  | <i>Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde<br/>Değişiklikler ve Hatalar</i> |

##### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.



## **MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

#### **2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)**

##### **TFRS 3 (değişiklikler) *İşletme Birleşmeleri***

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişikliklerle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktıların oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

##### **TMS 1 (değişiklikler) *Finansal Tabloların Sunuluşu* ve TMS 8 (değişiklikler) *Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar – Önemlilik Tanımı***

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirkte tüm faaliyetlerini Türkiye’de yürütmektedir. Şirket yöneticilerine ve diğer karar almaya yetkili mercilere sunulan herhangi bir bölüm raporlaması bulunmamaktadır.

### 4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

|                                                    | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Banka                                              | 33.733.222    | 2.992.359      |
| Vadesiz mevduatlar                                 | 827.505       | 686.112        |
| Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar             | 32.905.717    | 2.306.247      |
| Diğer Hazır Değerler                               | -             | 85.511         |
| Toplam                                             | 33.733.222    | 3.077.870      |
| Eksi: Bloke nakit ve nakit benzerleri (-)          | (663.081)     | (570.400)      |
| Nakit akış tablosuna baz nakit ve nakit benzerleri | 33.070.141    | 2.507.470      |

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatlarda bulunan bakiyenin 663.081 TL’si (2018 - 570.400 TL) kredi kartı ile yapılan tahsilatlardan kaynaklanan bloke hesaplardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri Şirket’in acil nakit ihtiyaçlarına bağlı olarak TL için 1 ile 25 gün arasında olup faiz oranları TL vadeli mevduat için %3 - %15 (2018 - %5 - %25) arasında değişmektedir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların tamamı 32.905.717 Türk Lirası’ndan oluşmaktadır. (31 Aralık 2018 : 94.823 ABD Doları , 2.211.424 Türk Lirası)

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 18. notta açıklanmıştır.

### 5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

#### Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu Üyeleri ile Danışmandan (2018: Genel Müdür) oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

|                                        | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 690.529                     | 992.446                     |
| Diğer uzun vadeli faydalar             | -                           | 2.385                       |
|                                        | 690.529                     | 994.831                     |

# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Şirket, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

| İlişkili taraflarla olan işlemler                   | 1 Ocak - 30 Eylül 2019 |          |                |                |                |
|-----------------------------------------------------|------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
|                                                     | Alımlar                | Satışlar | Ödenen Faizler | Diğer gelirler | Diğer giderler |
| Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (*)                  | -                      | -        | -              | -              | 175.169        |
| OYAK Çimento A.Ş. (***)                             | 2.815.868              | -        | -              | -              | -              |
| Omsan Lojistik A.Ş. (**)                            | 6.253                  | -        | -              | -              | -              |
| OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (****)         | 4.114.931              | -        | 441.860        | -              | -              |
| OYAK Beton A.Ş. (****)                              | -                      | -        | -              | -              | 16.900         |
| Aslan Çimento A.Ş. (****)                           | -                      | -        | -              | -              | 17.551         |
| Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (****)                 | -                      | -        | -              | 1.473.611      | 722            |
| Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (****)          | -                      | -        | -              | 85.528         | -              |
| Bolu Çimento A.Ş. (****)                            | -                      | -        | -              | 18.120         | -              |
| İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (**)                 | -                      | -        | -              | -              | -              |
| İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş. (**)           | -                      | -        | -              | -              | -              |
| Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (**)        | -                      | -        | -              | -              | -              |
| OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (**)       | 22.374.093             | -        | -              | -              | -              |
| Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (**)       | -                      | -        | -              | -              | -              |
| OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (**)           | 1.478.987              | -        | -              | -              | -              |
| OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)       | 2.280.159              | -        | -              | 81.375         | -              |
| OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (**) | 162.105                | -        | -              | -              | -              |
| OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (**)              | -                      | -        | -              | -              | 26.090         |
| OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (**)      | -                      | -        | -              | -              | -              |
|                                                     | 33.232.396             | -        | 441.860        | 1.658.634      | 236.432        |

(\*) Nihai ana ortak

(\*\*) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(\*\*\*) Ana ortak

(\*\*\*\*) Ana ortağın bağlı ortağı/iştiraki

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                  | 30 Eylül 2019 |                |             |                |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
|                                                     | Alacaklar     |                | Borçlar     |                |
|                                                     | Kısa vadeli   |                | Kısa vadeli |                |
|                                                     | Ticari        | Ticari olmayan | Ticari      | Ticari olmayan |
| Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (*)                  | -             | -              | 3.126       | -              |
| OYAK Çimento A.Ş. (***)                             | -             | -              | 436.325     | -              |
| OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (****)         | -             | -              | 1.885.748   | -              |
| OYAK Beton A.Ş. (****)                              | -             | -              | 2.360       | -              |
| Aslan Çimento A.Ş. (****)                           | -             | -              | 52.091      | -              |
| Denizli Çimento A.Ş. (****)                         | -             | -              | 118.274     | -              |
| Bolu Çimento A.Ş. (****)                            | -             | 21.381         | -           | -              |
| OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (**)           | -             | -              | 384.994     | -              |
| OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (**) | -             | -              | 4.742       | -              |
| OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)       | -             | -              | 299.055     | -              |
| OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (**)       | -             | 5.356.155      | -           | -              |
| OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (**)              | -             | 991            | -           | -              |
| Dutch OYAK TCC Holdings BV (**)                     | -             | 2.780.590      | -           | -              |
| Ortaklara borçlar (*)                               | -             | -              | -           | 50.652         |
|                                                     | -             | 8.159.117      | 3.186.715   | 50.652         |

(\*) Nihai ana ortak

(\*\*) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(\*\*\*) Ana ortak

(\*\*\*\*) Ana ortağın bağlı ortağı/iştiraki

# MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| 1 Ocak - 30 Eylül 2018                              |            |           |                |                |                |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------|----------------|----------------|----------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler                   | Alımlar    | Satışlar  | Ödenen Faizler | Diğer gelirler | Diğer giderler |
| Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (*)                  | -          | -         | -              | 355.991        | 30.473         |
| OYAK Çimento A.Ş. (***)                             | 1.069.510  | -         | 28.671         | 27.126         | -              |
| Omsan Lojistik A.Ş. (**)                            | 3.348.731  | -         | -              | -              | -              |
| OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (****)         | 7.808.782  | -         | 4.323          | -              | -              |
| OYAK Beton A.Ş. (****)                              | -          | -         | -              | -              | 22.965         |
| Aslan Çimento A.Ş. (****)                           | -          | -         | -              | -              | -              |
| Denizli Çimento A.Ş. (****)                         | -          | -         | -              | 3.552          | -              |
| Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (****)          | -          | -         | -              | -              | -              |
| Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (****)                 | 317.300    | 2.771.947 | -              | 626.662        | -              |
| İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (**)                 | 1.012.894  | -         | -              | -              | -              |
| İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş. (**)           | -          | -         | -              | -              | -              |
| OYAK İnşaat A.Ş. (**)                               | 75.053     | -         | -              | -              | -              |
| OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (**)       | 15.944.171 | -         | -              | -              | -              |
| Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (**)       | -          | -         | -              | -              | -              |
| OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (**)           | 1.168.397  | -         | -              | 60.410         | -              |
| OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)       | 2.023.942  | -         | -              | 104.752        | -              |
| Omsan Denizcilik A.Ş. (**)                          | -          | -         | -              | -              | -              |
| OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (**) | 95.879     | -         | -              | -              | 1.882          |
| OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (**)              | 21.000     | -         | -              | -              | -              |
|                                                     | 32.885.659 | 2.771.947 | 32.994         | 1.178.493      | 55.320         |

(\*) Nihai ana ortak

(\*\*) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(\*\*\*) Ana ortak

(\*\*\*\*) Ana ortağın bağlı ortağı/iştiraki

| 31 Aralık 2018                                      |             |                |             |                |
|-----------------------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                  | Alacaklar   |                | Borçlar     |                |
|                                                     | Kısa vadeli |                | Kısa vadeli |                |
|                                                     | Ticari      | Ticari olmayan | Ticari      | Ticari olmayan |
| Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (*)                  | -           | -              | 104.331     | -              |
| OYAK Çimento A.Ş. (***)                             | -           | -              | 1.326.057   | -              |
| Omsan Lojistik A.Ş. (**)                            | -           | -              | -           | -              |
| OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (****)         | -           | -              | 1.723.831   | -              |
| OYAK Beton A.Ş. (****)                              | -           | -              | 1.591       | -              |
| Aslan Çimento A.Ş. (****)                           | -           | -              | -           | -              |
| Bolu Çimento A.Ş. (****)                            | -           | -              | -           | -              |
| Denizli Çimento A.Ş. (****)                         | -           | -              | -           | -              |
| Ünye Çimento A.Ş. (****)                            | -           | -              | 221         | -              |
| Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (****)                 | 129.535     | -              | 1.122.427   | -              |
| İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (**)                 | -           | -              | -           | -              |
| İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş. (**)           | -           | -              | -           | -              |
| OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (**)              | -           | 880            | -           | -              |
| Oyak İnşaat A.Ş. (**)                               | -           | -              | 39.918      | -              |
| Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (**)        | -           | -              | -           | -              |
| OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (**)           | -           | -              | 343.611     | -              |
| OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (**) | -           | -              | 478.121     | -              |
| OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)       | -           | -              | 522.184     | -              |
| Dutch OYAK TCC Holdings BV (**)                     | -           | 3.542.160      | -           | -              |
| OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (**)       | -           | 2.390.000      | -           | -              |
| Ortaklara borçlar (*)                               | -           | -              | -           | 50.652         |
|                                                     | 129.535     | 5.933.040      | 5.662.292   | 50.652         |

(\*) Nihai ana ortak

(\*\*) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(\*\*\*) Ana ortak

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

#### a) Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli ticari alacaklar                   | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Ticari alacaklar                               | 59.339.945    | 64.343.510     |
| Şüpheli ticari alacak karşılığı                | (74.912)      | -              |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 5) | -             | 129.535        |
|                                                | 59.265.033    | 64.473.045     |

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 72 gündür. (2018: 99 gün).

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 74.912 TL ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, 0 TL şüpheli ticari alacak bulunmaktadır.

Şirket müşterilerinden teminat almak suretiyle çalışmaktadır ve 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla vadesi geçen alacaklarda herhangi bir tahsilat riski öngörmemektedir.

#### b) Ticari Borçlar

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli ticari borçlar                 | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|
| Ticari borçlar                             | 21.398.536    | 20.976.625     |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 5) | 3.186.715     | 5.662.292      |
|                                            | 24.585.251    | 26.638.917     |

Ticari borçların ortalama ödeme vadesi 26 gündür (2018:37 gün).

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

Ticari alacak ve borçlardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 18. notta verilmiştir.

### 7. STOKLAR

|                      | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|----------------------|---------------|----------------|
| İlk madde ve malzeme | 19.737.177    | 34.492.576     |
| Yarı mamüller        | 12.985.606    | 12.109.423     |
| Mamüller             | 1.694.128     | 1.719.071      |
| Diğer stoklar        | 16.785.915    | 30.001.459     |
|                      | 51.202.826    | 78.322.529     |

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 7. STOKLAR (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki diğer stokların dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                       | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Yoldaki Petrokok                      | -             | 9.301.504      |
| Yoldaki Tuğla                         | -             | 2.420.097      |
| Makine ve Tesisat Yedekleri           | 6.180.505     | 7.288.633      |
| Ateş Tuğlası                          | 4.025.195     | 3.495.636      |
| Fırın plakaları                       | 1.031.968     | 1.166.666      |
| İnşaat, tamir ve elektrik malzemeleri | 2.463.596     | 2.976.341      |
| Diğer malzeme ve yedekler             | 3.084.651     | 3.352.582      |
|                                       | 16.785.915    | 30.001.459     |

### 8. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 98.498.041 TL (31 Aralık 2018 – 100.500.836 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 838.674 TL'dir (31 Aralık 2018 452.257 TL).

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi içerisinde satın alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 8.264.789 TL'dir (30 Eylül 2018 – 6.363.258 TL).

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 45.043 TL'dir. (30 Eylül 2018 – Bulunmamaktadır. ).

### 9. FİNANSAL ARAÇLAR

#### Finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

|                                     | 30 Eylül 2019    |           |           | 31 Aralık 2018   |           |           |
|-------------------------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|
|                                     | Pay oranı<br>(%) | Tutar     | Maliyet   | Pay oranı<br>(%) | Tutar     | Maliyet   |
| Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.        | <1               | 4.955.659 | 5.570.700 | <1               | 5.326.011 | 5.570.700 |
| Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. | <1               | 1.835.260 | 3.511.118 | <1               | 2.144.226 | 3.511.118 |
|                                     |                  | 6.790.919 | 9.081.818 |                  | 7.470.237 | 9.081.818 |

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 3.390.879 TL (31 Aralık 2018: 4.330.497 TL) olup, söz konusu davalar için 1.146.563 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2018: 576.456 TL).

| <b>Diğer Kısa vadeli karşılıklar</b>    | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Maden sahası devlet hakkı karşılığı (*) | <b>629.021</b>       | 836.671               |
| Satış teşvik primi karşılığı            | <b>1.167.283</b>     | -                     |
| Dava karşılıkları                       | <b>1.146.563</b>     | 576.456               |
|                                         | <b>2.942.867</b>     | 1.413.127             |

(\*) Şirket'in maden ocakları için her yıl takip eden yılın altıncı ayında ödediği devlet hakkına ilişkin karşılık tutarıdır.

| <b>Uzun vadeli karşılıklar</b>          | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı | <b>88.038</b>        | 88.038                |
|                                         | <b>88.038</b>        | 88.038                |

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli karşılıkların hareketi aşağıda sunulmuştur.

|                        | <b>Kısa vadeli<br/>satış teşvik primi<br/>karşılıkları</b> | <b>Kısa vadeli<br/>maden devlet hakkı<br/>karşılıkları</b> | <b>Kısa vadeli<br/>Dava<br/>karşılığı</b> | <b>Uzun Vadeli<br/>Maden ocakları<br/>rehabilitasyon karşılığı</b> | <b>Toplam</b>    |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1 Ocak 2019 itibarıyla | -                                                          | 836.671                                                    | 576.456                                   | 88.038                                                             | 1.501.165        |
| İlave karşılık         | 1.167.283                                                  | 795.385                                                    | 570.107                                   | -                                                                  | 2.532.775        |
| Ödemeler               | -                                                          | (1.003.035)                                                | -                                         | -                                                                  | (1.003.035)      |
| <b>30 Eylül 2019</b>   | <b>1.167.283</b>                                           | <b>629.021</b>                                             | <b>1.146.563</b>                          | <b>88.038</b>                                                      | <b>3.030.905</b> |

|                        | <b>Kısa vadeli<br/>satış teşvik primi<br/>karşılıkları</b> | <b>Kısa vadeli<br/>maden devlet hakkı<br/>karşılıkları</b> | <b>Kısa vadeli<br/>Dava<br/>karşılığı</b> | <b>Uzun Vadeli<br/>Maden ocakları<br/>rehabilitasyon karşılığı</b> | <b>Toplam</b>    |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1 Ocak 2018 itibarıyla | -                                                          | 1.089.212                                                  | 501.119                                   | 192.830                                                            | 1.783.161        |
| İlave karşılık         | 1.249.611                                                  | 673.982                                                    | 16.000                                    | -                                                                  | 1.939.593        |
| Ödemeler               | -                                                          | (987.854)                                                  | (61.743)                                  | -                                                                  | (1.049.597)      |
| <b>30 Eylül 2018</b>   | <b>1.249.611</b>                                           | <b>775.340</b>                                             | <b>455.376</b>                            | <b>192.830</b>                                                     | <b>2.673.157</b> |

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 11. TAAHHÜTLER

#### Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”) Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler

| 30 Eylül 2019                                                                                                                         | TL               | Avro<br>(TL<br>Karşılığı) | Toplam TL        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                   |                  |                           |                  |
|                                                                                                                                       | 3.093.079        | -                         | 3.093.079        |
| -Teminat Mektubu                                                                                                                      | 3.093.079        | -                         | 3.093.079        |
| 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 Gimeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                              | -                | -                         | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>3.093.079</b> | <b>-</b>                  | <b>3.093.079</b> |

(\*) Verilen teminatların 1.548.918 TL’lik (31 Aralık 2018: 1.329.596 TL) kısmı Şirket’in enerji ihtiyacını karşılamak adına verdiği teminatlardan oluşmaktadır.

| 31 Aralık 2018                                                                                                                        | TL               | Avro<br>(TL<br>Karşılığı) | Toplam TL        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                   | 1.902.195        | 30.140                    | 1.932.335        |
| -Teminat Mektubu                                                                                                                      | 1.902.195        | 30.140                    | 1.932.335        |
| 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 Gimeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                              | -                | -                         | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>1.902.195</b> | <b>30.140</b>             | <b>1.932.335</b> |

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla %1,5’tir. (31 Aralık 2018: %0).



## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 12. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli finansal borçlanmalar | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Banka Kredileri                   | 1.137.253     | 64.715.285     |
|                                   | 1.137.253     | 64.715.285     |

| Kısa vadeli borçlanmalar | Vade        | Para birimi | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | 30 Eylül 2019<br>Kısa vadeli | Uzun vadeli |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------|
| Banka Kredisi            | 1 Ekim 2019 | TL          | 0,00%                               | 1.137.253                    | -           |
|                          |             |             |                                     | 1.137.253                    | -           |

| Kısa vadeli borçlanmalar | Vade                           | Para birimi | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | 31 Aralık 2018<br>Kısa vadeli | Uzun vadeli |
|--------------------------|--------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
| Banka Kredisi            | 19 Haziran 2019<br>2 Ocak 2019 | TL          | 25,07%                              | 64.715.285                    | -           |
|                          |                                |             |                                     | 64.715.285                    | -           |

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                 | %     | 30 Eylül 2019 | %     | 31 Aralık 2018 |
|--------------------------|-------|---------------|-------|----------------|
| OYAK Çimento A.Ş.        | 54,86 | 60.083.016    | 54,86 | 60.083.016     |
| Diğer (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 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 109.524.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 109.524.000 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 1 TL'dir (31 Aralık 2018: pay başı 1 TL).

Şirket ana ortağı ve esas kontrolü elinde bulunduran taraf %54,86 oranında OYAK Çimento A.Ş.'dir. %100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. 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. 26 Kasım 2018 tarihinde ise OYAK %100 sahip olduğu OYAK Çimento hisselerinin %40'ını Taiwan Cement Company ("TCC")'ye devretmiştir. Şirket'in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

|                | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|----------------|---------------|----------------|
| Yasal yedekler | 60.054.908    | 91.986.987     |
| Diğer yedekler | 4.625.884     | 4.625.884      |
|                | 64.680.792    | 96.612.871     |

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Şirketin birikmiş karlar içerisinde sınıflandırılan olağanüstü yedekleri 30 Eylül 2019 itibarıyla bulunmamaktadır (2018: Bulunmamaktadır).

c) Kar Payı Dağıtımı

29 Mart 2019 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Şirket 2019 yılında, 2018 yılı hesap dönemine ait kardan nakit temettü ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almıştır. 30 Nisan 2019 ve 2 Mayıs 2019 tarihinde ortaklara hisse başına 0,50 TL brüt temettü (54.358.363 TL toplam temettü) ödenmiştir. (2018: hisse başına 0,44 TL, 48.424.265 TL toplam brüt temettü).

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)**

|                                      | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| <i>Cari dönem vergi yükümlülüğü:</i> |               |                |
| Cari kurumlar vergisi karşılığı      | 3.647.245     | 5.204.531      |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar   | (1.192.030)   | (4.775.594)    |
|                                      | 2.455.215     | 428.937        |

*Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri*

| Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:                                                        | 30 Eylül 2019    | 30 Eylül 2018    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Cari vergi gideri / (geliri)                                                                                 | 3.647.245        | 4.771.514        |
| Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi gideri / (geliri) | (701.616)        | 140.122          |
| <b>Toplam vergi gideri / (geliri)</b>                                                                        | <b>2.945.629</b> | <b>4.911.636</b> |

*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.

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.

2019 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2018: %22).

*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 muhasebeleştirmektedir. 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 olarak 2019, 2020 ve 2021 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2018: %20).

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)**

| <b>Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:</b>                         | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları | <b>908.769</b>       | 928.610               |
| Kıdem tazminatı karşılıkları                                                 | <b>(2.050.430)</b>   | (1.815.344)           |
| Personel bonus ve çevre rehabilitasyon karşılığı                             | <b>(322.858)</b>     | (219.298)             |
| Kıdemli işçilik teşvik primi karşılığı                                       | <b>(710.997)</b>     | (598.224)             |
| Dava karşılıkları ve devlet hakkı karşılıkları                               | <b>(367.697)</b>     | (299.359)             |
| Kullanılmayan izin yükümlülüğü                                               | <b>(92.464)</b>      | (119.076)             |
| Hisse senetleri yeniden değerlemesine ilişkin düzeltmeler                    | <b>(114.545)</b>     | (80.579)              |
| Diğer                                                                        | <b>(271.797)</b>     | (15.633)              |
|                                                                              | <b>(3.022.018)</b>   | (2.218.903)           |

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla sona eren yıl içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

| <b>Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:</b>      | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Aralık 2018</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi                                 | <b>(2.218.903)</b>                | (2.657.256)                        |
| Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri                | <b>(701.616)</b>                  | 201.724                            |
| Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri | <b>(101.500)</b>                  | 236.629                            |
| <b>31 Aralık itibarıyla kapanış bakiyesi</b>                      | <b>(3.022.018)</b>                | (2.218.903)                        |

*Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir*

| <b>Vergi karşılığının mutabakatı:</b>                                             | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar                                       | <b>17.029.809</b>                 | 31.373.962                        |
| Gelir vergisi oranı %22 (2018: %22)                                               | <b>3.746.558</b>                  | 6.902.272                         |
| Vergi etkisi:                                                                     |                                   |                                   |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler                                                | <b>443.221</b>                    | 302.442                           |
| - Temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirlerin etkisi                         | <b>(1.244.150)</b>                | (2.293.078)                       |
| <b>Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri</b> | <b>2.945.629</b>                  | 4.911.636                         |

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 15. PAY BAŞINA KAZANÇ

| Pay başına kazanç                                    | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2019 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2018 |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem karı                                           | 14.084.180                | 26.462.326                |
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı | 109.524.000               | 109.524.000               |
| Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)  | 0,13                      | 0,24                      |

### 16. HASILAT VE SATIŞLARI MALİYETİ

| Hasılat (Net)                      | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz - 30<br>Eylül 2019 | 1 Ocak - 30<br>Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30<br>Eylül 2018 |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Yurt içi satışlar                  | 128.566.506               | 57.555.248                  | 144.429.404               | 53.855.591                  |
| Yurt dışı satışlar (İhraç Kayıtlı) | 544.923                   | 55.381                      | 13.970.073                | 5.801.068                   |
| Satışlardan diğer indirimler (-)   | (1.416.683)               | (677.912)                   | (3.033.738)               | (931.343)                   |
|                                    | 127.694.746               | 56.932.717                  | 155.365.739               | 58.725.316                  |

| Satışların Maliyeti                   | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2019 | 1 Temmuz - 30<br>Eylül 2019 | 1 Ocak - 30<br>Eylül 2018 | 1 Temmuz - 30<br>Eylül 2018 |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Direkt ilk madde ve malzeme giderleri | (9.623.396)               | (4.300.514)                 | (12.164.462)              | (4.297.368)                 |
| Direkt işçilik gideri                 | (1.714.412)               | (587.876)                   | (1.422.890)               | (507.492)                   |
| İtfa payları ve amortisman giderleri  | (9.519.494)               | (3.579.844)                 | (7.797.901)               | (3.050.484)                 |
| Genel üretim personel giderleri       | (11.967.648)              | (4.170.525)                 | (9.905.838)               | (3.791.946)                 |
| Diğer genel üretim giderleri          | (73.931.235)              | (29.701.038)                | (88.376.645)              | (45.798.172)                |
| Toplam üretim maliyeti                | (106.756.185)             | (42.339.797)                | (119.667.736)             | (57.445.462)                |
| Yarı mamul stoklarındaki değişimi     | (876.183)                 | 455.428                     | 3.380.698                 | 8.195.468                   |
| Mamul stoklarındaki değişimi          | 24.943                    | 290.328                     | 777.973                   | 1.950.973                   |
| Satılan ticari mallar maliyeti        | (107.607.425)             | (41.594.041)                | (115.509.065)             | (47.299.021)                |

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren döneme ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler                            | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2019 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| İştirak satış karı (Not 19)                                              | 14.543.219                | -                        |
| Makul değeri kara yansıtılan finansal varlıklarda değer artışı/(azalışı) | (679.318)                 | (241.759)                |
| Temettü geliri (*)                                                       | 1.352.239                 | 982.652                  |
| Sabit kıymet satış gelir/gideri                                          | 156.834                   | -                        |
|                                                                          | 15.372.974                | 740.893                  |

(\*) Temettü gelirlerinin tamamı borsada işlem gören hisse senetlerinden elde edilen gelirdir.

### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### 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 13. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in üst yönetimi, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Şirket, üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yollarıyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

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 bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, bilançodaki "öz kaynak" kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

2019 yılında Şirket'in stratejisi, 2018'den beri değişmemiştir. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 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.

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

| Net Borç / Toplam Sermaye Oranı | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Finansal borçlar                | 1.137.253     | 64.715.285     |
| Eksi: Nakit ve nakit benzerleri | (33.733.222)  | (3.077.870)    |
| Net borç                        | (32.595.969)  | 61.637.415     |
| Toplam özkaynak                 | 211.320.607   | 257.381.606    |
| Toplam sermaye                  | 178.724.638   | 319.019.021    |
| Net borç / Toplam sermaye oranı | (18%)         | 19%            |

#### b) Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur 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 spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

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.

#### b.1) Piyasa riski yönetimi

Şirket'in faaliyetleri öncelikle, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

#### b.1.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

|                                                      | 30 Eylül 2019                                |             |           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-----------|
|                                                      | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları  | Avro      |
| 1 Ticari Alacak                                      | -                                            | -           | -         |
| 2 Parasal Finansal Varlıklar                         | -                                            | -           | -         |
| 3 DÖNEN VARLIKLAR (1+2)                              | -                                            | -           | -         |
| 4 DURAN VARLIKLAR                                    | -                                            | -           | -         |
| 5 TOPLAM VARLIKLAR (3+4)                             | -                                            | -           | -         |
| 6 Kısa vadeli yükümlülükler                          | 12.159.434                                   | 1.880.941   | 245.003   |
| 8 TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (6+7)                         | 12.159.434                                   | 1.880.941   | 245.003   |
| 9 Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8) | (12.159.434)                                 | (1.880.941) | (245.003) |
| 10 İhraç kayıtlı satış                               | 544.923                                      | 96.564      | -         |
| 11 İthalat                                           | 3.387.285                                    | 629.435     | -         |

|                                                      | 31 Aralık 2018                               |            |           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|-----------|
|                                                      | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları | Avro      |
| 1 Ticari Alacak                                      | -                                            | -          | -         |
| 2 Parasal Finansal Varlıklar                         | 94.819                                       | 18.023     | -         |
| 3 DÖNEN VARLIKLAR (1+2)                              | 94.819                                       | 18.023     | -         |
| 4 DURAN VARLIKLAR                                    | -                                            | -          | -         |
| 5 TOPLAM VARLIKLAR (3+4)                             | 94.819                                       | 18.023     | -         |
| 6 Kısa vadeli yükümlülükler                          | 5.412.895                                    | 240.523    | 688.043   |
| 7 Uzun vadeli yükümlülükler                          | -                                            | -          | -         |
| 8 TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (6+7)                         | 5.412.895                                    | 240.523    | 688.043   |
| 9 Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8) | (5.318.076)                                  | (222.500)  | (688.043) |
| 10 İhraç kayıtlı satış                               | 15.723.635                                   | 2.988.773  | -         |
| 11 İthalat                                           | 64.401.292                                   | 12.094.041 | 128.692   |

#### Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %20'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.



**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**

Kur riskine duyarlılık (devamı)

**30 Eylül 2019**

|                                                            | Kar / Zarar                        |                                     |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                            | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde</b> |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                    | (2.128.887)                        | 2.128.887                           |
| 2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                 | -                                  | -                                   |
| 3 - ABD Doları'nın TL cinsinden net etkisi                 | <u>(2.128.887)</u>                 | <u>2.128.887</u>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde</b>       |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                           | (303.000)                          | 303.000                             |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                       | -                                  | -                                   |
| 6 - Avro'nun TL cinsinden net etkisi                       | <u>(303.000)</u>                   | <u>303.000</u>                      |
| <b>TOPLAM (3 + 6)</b>                                      | <b><u>(2.431.887)</u></b>          | <b><u>2.431.887</u></b>             |

**31 Aralık 2018**

|                                                            | Kar / Zarar                        |                                     |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                            | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde</b> |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                    | (234.110)                          | 234.110                             |
| 2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                 | -                                  | -                                   |
| 3 - ABD Doları'nın TL cinsinden net etkisi                 | <u>(234.110)</u>                   | <u>234.110</u>                      |
| <b>Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde</b>       |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                           | (829.505)                          | 829.505                             |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                       | -                                  | -                                   |
| 6 - Avro'nun TL cinsinden net etkisi                       | <u>(829.505)</u>                   | <u>829.505</u>                      |
| <b>TOPLAM (3 + 6)</b>                                      | <b><u>(1.063.615)</u></b>          | <b><u>1.063.615</u></b>             |

## MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Rayiç değer hiyerarşi tablosu

30 Eylül 2019 itibari ile, Şirket rayiç değerden tutulan aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülükler sahiptir:

Şirket, rayiç bedeli belirlemekte ve göstermekte aşağıdaki hiyerarşiyi kullanmaktadır:

Seviye 1: Etkin piyasalarda kote edilen özdeş varlık ve yükümlülükler

Seviye 2: Finansal tablolara yansıtılan rayiç değer üzerinde önemli etkisi olabilecek girdilerin direkt ve indirekt olarak gözlemlenmesi

Seviye 3: Finansal tablolara yansıtılan rayiç değer üzerinde önemli etkisi olabilecek girdilerin gözlemlenebilir piyasa verileri olmaksızın belirlenmesi

Rayiç değer hiyerarşi tablosu;

| Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar | 30 Eylül 2019 |          |          |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------|----------|
|                                                     | Seviye 1      | Seviye 2 | Seviye 3 |
| Hisse senetleri                                     | 6.790.919     | -        | -        |

30 Eylül 2019 itibari ile bilançoda rayiç değerden taşınan finansal yükümlülük bulunmamaktadır.

| Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar | 31 Aralık 2018 |          |          |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------|----------|
|                                                     | Seviye 1       | Seviye 2 | Seviye 3 |
| Hisse senetleri                                     | 7.470.237      | -        | -        |

31 Aralık 2018 itibari ile bilançoda rayiç değerden taşınan finansal yükümlülük bulunmamaktadır.

### 19. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in 07.03.2019 tarih 15 / 36 sayılı Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda ; sermayesine %20 oranında sahip olduğu Omsan Lojistik A.Ş.'nin şirket mülkiyetinde olan hisselerinin tamamı 107.740.000 TL bedel ile OYAK-Ordu Yardımlaşma Kurumu'na satılmıştır.

|                                           | 30 Eylül 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|
| Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar | -             | 98.577.598     |
|                                           | -             | 98.577.598     |

### 19. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

### 20. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.