

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4-5
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-28

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

31 Mart 2020 Tarihli Özet Finansal Durum Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		202.296.297	179.404.580
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	108.957.509	69.363.186
Finansal Yatırımlar	9	8.550.599	11.886.657
Ticari Alacaklar	6	28.379.862	48.130.912
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	28.379.862	48.130.912
Diğer Alacaklar		5.280.635	5.041.980
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	5.176.766	4.508.884
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		103.869	533.096
Stoklar	7	50.211.583	44.403.249
Peşin Ödenmiş Giderler		796.292	575.347
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		796.292	575.347
Diğer Dönen Varlıklar		119.817	3.249
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		119.817	3.249
Duran Varlıklar		107.072.583	98.889.260
Diğer Alacaklar		18.419	18.419
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		18.419	18.419
Maddi Duran Varlıklar	8	92.450.069	95.688.899
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	592.395	658.579
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	592.395	658.579
Peşin Ödenmiş Giderler		10.915.307	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	3.096.393	2.523.363
TOPLAM VARLIKLAR		309.368.880	278.293.840

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

31 Mart 2020 Tarihli Özet Finansal Durum Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		74.831.269	39.715.791
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	50.475.997	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		50.475.997	-
Ticari Borçlar		15.131.708	19.589.146
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	3.428.040	3.866.945
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	11.703.668	15.722.201
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.759.167	1.375.815
Diğer Borçlar		1.603.111	1.599.890
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	50.652	50.652
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.552.459	1.549.238
Ertelenmiş Gelirler		127.213	11.160.150
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		127.213	11.160.150
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	111.061	2.033.050
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.623.012	3.957.740
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		526.422	540.903
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	5.096.590	3.416.837
Uzun Vadeli Yükümlülükler		15.626.870	14.923.195
Uzun Vadeli Karşılıklar		15.626.870	14.923.195
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		15.538.832	14.835.157
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	10	88.038	88.038
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		90.458.139	54.638.986

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

31 Mart 2020 Tarihli Özet Finansal Durum Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
ÖZKAYNAKLAR		218.910.741	223.654.854
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	13	109.524.000	109.524.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		23.430	23.430
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(2.542.519)	(2.542.519)
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(2.542.519)	(2.542.519)
-Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda		-	-
Sınıflandırılmayacak Paylar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		-	-
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	64.680.792	64.680.792
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		51.969.151	24.967.179
Net Dönem Karı veya Zararı		(4.744.113)	27.001.972
TOPLAM KAYNAKLAR		309.368.880	278.293.840

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

1 Ocak - 31 Mart 2020 Dönemine Ait
Özet Kar Veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	31.137.402	26.063.604
Satışların Maliyeti (-)	16	(30.506.660)	(29.144.710)
BRÜT KAR		630.742	(3.081.106)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.725.257)	(4.380.540)
Pazarlama Giderleri (-)		(295.612)	(789.065)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.426.206	2.981.050
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.097.938)	(363.847)
ESAS FAALİYET KARI		(3.061.859)	(5.633.508)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler (net)	17	(3.336.057)	16.328.565
FİNANSMAN GELİRİ/ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		(6.397.916)	10.695.057
Finansman Gelirleri		1.815.221	117.694
Finansman Giderleri (-)		(592.849)	(3.742.479)
VERGİ ÖNCESİ KARI		(5.175.544)	7.070.272
Vergi Gideri		431.431	(753.457)
Dönem Vergi Gideri	14	(141.599)	(619.158)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	14	573.030	(134.299)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(4.744.113)	6.316.815
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)	15	(0,04)	0,06

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

1 Ocak - 31 Mart 2020 Dönemine Ait
Özet Kar Veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
DÖNEM KARI	(4.744.113)	6.316.815
DiĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	-	-
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	-	-
- Özkaynak yöntemiyle değ erlenen yatırımların diğ er kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	-	-
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğ er kapsamlı gelire ilişkin vergiler	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	-	-
- Özkaynağ a Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar), Vergi Etkisi	-	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	-	-
- Özkaynak Yöntemiyle Değ erlenen Yatırımların Diğ er Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar"	-	-
- Özkaynak Yöntemiyle Değ erlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)	-	-
DiĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(4.744.113)	6.316.815

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

1 Ocak 31 Mart 2020 Dönemine Ait Özet Öz kaynaklar Değişim Tablosu

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

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler					
	Ödenmiş sermaye	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/ kayıpları	Özkaynak yöntemi ile değerlenen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	Özkaynak yöntemi ile değerlenen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net dönem karı zararı	Öz kaynaklar toplamı
1 Ocak 2019 itibarıyla raporlanan bakiyeler	109.524.000	23.430	(1.552.976)	(1.470.253)	5.380.816	96.612.871	48.863.718	-	257.381.606
Transferler	-	-	-	1.470.253	-	1.245.989	(2.716.242)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	6.316.815	6.316.815
Kar Payları	-	-	-	-	-	(33.178.068)	(21.180.297)	-	(54.358.365)
31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler	109.524.000	23.430	(1.552.976)	-	-	64.680.792	24.967.179	6.316.815	203.959.240
1 Ocak 2020 itibarıyla raporlanan bakiyeler	109.524.000	23.430	(2.542.519)	-	-	64.680.792	24.967.179	27.001.972	223.654.854
Transferler	-	-	-	-	-	-	27.001.972	(27.001.972)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	(4.744.113)	(4.744.113)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	109.524.000	23.430	(2.542.519)	-	-	64.680.792	51.969.151	(4.744.113)	218.910.741

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak 31 Mart 2020 Dönemine Ait Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu

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

		Denetimden geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak –31 Mart 2020	Denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak –31 Mart 2019
	Dipnot Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(12.518.308)	28.809.811
Dönem Karı		(4.744.113)	6.316.815
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.912.028	(7.347.897)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.155.289	2.758.694
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.074.485	1.322.022
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		394.732	801.909
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		-	245.258
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	10	1.389.122	34.142
- Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	10	290.631	240.713
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(1.222.373)	2.643.884
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		3.336.058	(282.735)
- Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	17	3.336.058	(282.735)
Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	14	(431.431)	753.457
Satış Amaçlı veya Ortaklara Dağıtılmak Üzere Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler	17	-	(14.543.219)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(12.652.560)	32.713.764
Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile ilgili Düzeltmeler	6	19.751.050	12.275.177
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(238.655)	(218.186)
Stoklardaki Azalışlar/ (Artışlar) ile ilgili Düzeltmeler	7	(5.808.334)	14.893.251
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/ (Artış)		(11.136.252)	357.881
Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(4.457.438)	8.839.259
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/ (Azalış)		383.352	(865.644)
Faaliyetler ile ilgili Diğer Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		3.222	(147.797)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/ (Azalış)		(11.032.937)	169.426
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/ (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(116.568)	(2.589.603)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(10.484.645)	31.682.682
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		29.925	(2.435.616)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	14	(2.063.588)	(437.255)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		1.815.221	(3.639.198)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	-	(4.623.559)
Alınan faiz		1.815.221	984.361
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		50.327.608	(25.988.462)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		50.475.997	67.636.802
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(93.625.264)
Ödenen faiz		(148.389)	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)		39.624.521	(817.849)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	69.090.086	2.507.470
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	108.714.609	1.689.621

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

%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 hisseleri 1987 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Şirket'in halka açıklık oranı mali tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla %40,92'dir.

Aslan Çimento A.Ş., Adana Çimento Sanayii Türk A.Ş., Bolu Çimento Sanayii A.Ş. ve Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin, daha etkin bir yönetim sağlanması, faaliyet gösterilen sektörde güçlü mali, idari ve hukuki bir yapının oluşturulması, üretim ve dağıtım faaliyetlerinin daha da güçlendirilmesi gerekçesiyle devrolma suretiyle Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. altında birleşmesine ilişkin alınan 30 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararlarına istinaden Sermaye Piyasası Kurulu başvurusu yapılmış ve 20 Şubat 2020 tarihi itibarıyla birleşme başvurusu onaylanarak Sermaye Piyasası Kurulu bülteninde yayınlanmıştır. Birleşmeye ilişkin genel kurul 27 Mart 2020 tarihinde yapılmış ve birleşme pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Birleşme kapsamında Mardin Çimento'ya ait ayrılma hakkı süreci 6 Nisan 2020 tarihinde başlamış ve 5 Mayıs 2020 tarihinde sona ermiştir. Birleşmeye ait Genel Kurul Kararlarının tescili ile birlikte birleşmeye ilişkin yasal süreç tamamlanmış olacaktır.

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 185'tir. (31 Aralık 2019: 195).

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL'dir (31 Aralık 2019: 200.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Aralık 2020	%	31 Aralık 2019
OYAK Çimento A.Ş.	58,84	64.438.581	54,86	60.083.016
Halka Açık Kısım	41,16	45.085.419	45,14	49.440.984
Nominal sermaye	100	109.524.000	100	109.524.000

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerindeki sermayesi 1 TL nominal değerli 109.524.000 adet hisseden oluşmaktadır.

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Kar Dağıtımı

Şirket, 19 Mart 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2019 yılı karı üzerinden temettü dağıtılmamasına karar vermiştir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Mayıs 2020 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 ilişikteki 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 ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 31 Mart 2020 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. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren üç 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 2019 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

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

- Şirket'in 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda "Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar" ile "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler (net)" arasında 2.054.126 TL tutarında sınıflama yapılmıştır.

- Şirket'in 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda "Pazarlama Giderleri" ile "Satışların Maliyeti" arasında 1.042.844 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 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. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>İşletme Tanımı</i>
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Önemlilik Tanımı</i>
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Gösterge Faiz Oranı Reformu</i>

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

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 ve TMS 8 (Değişiklikler) 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.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</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

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(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)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka	108.957.509	69.363.186
Vadesiz mevduatlar	39.817	53.237
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	108.917.692	69.309.949
Toplam	108.957.509	69.363.186
Eksi: Bloke nakit ve nakit benzerleri (-)	(242.900)	(273.100)
Nakit akış tablosuna baz nakit ve nakit benzerleri	108.714.609	69.090.086

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatlarda bulunan bakiyenin 242.900 TL’si (2019 - 273.100 TL) kredi kartı ile yapılan tahsilatlardan kaynaklanan bloke hesaplardan oluşmaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri Şirket’in acil nakit ihtiyaçlarına bağlı olarak TL için 1 ile 6 gün arasında olup faiz oranları TL vadeli mevduat için %5 - %10,75 (2019 - %5 - %10,75) arasında değişmektedir. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların tamamı 108.714.609 Türk Lirası’ndan oluşmaktadır. (31 Aralık 2019 : 69.090.086 Türk Lirası)

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

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Yönetim Kurulu Üyeleri ile Danışmandan oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	171.684	319.510
Diğer uzun vadeli faydalar	4.321	2.265
	176.005	321.775

Şirket, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2020			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (*)	-	-	5.501	-
OYAK Çimento A.Ş. (***)	-	-	431.082	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (**)	-	-	786.291	-
Ünye Çimento A.Ş. (****)	-	-	110.909	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (****)	-	-	81.825	-
Bolu Çimento A.Ş. (****)	-	-	1.625	-
Aslan Çimento A.Ş. (****)	-	2.177	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (**)	-	-	776.214	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (**)	-	-	128.525	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)	-	-	1.106.068	-
OYAK Elektrik Enerjisi Tопtan Satış A.Ş. (**)	-	2.369.699	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (**)	-	1.453	-	-
Dutch OYAK TCC Holdings BV (**)	-	2.803.437	-	-
Ortaklara borçlar (Kar payı)	-	-	-	50.652
	-	5.176.766	3.428.040	50.652

(*) Nihai ana ortak

(**) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(***) Ana ortak

(****) Ana ortağın bağlı ortaklığı

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2019			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
-				
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (*)	-	-	103.140	-
OYAK Çimento A.Ş. (***)	-	-	695.997	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (**)	-	-	1.928.760	-
OYAK Beton A.Ş. (****)	-	11.030	1.180	-
Denizli Çimento A.Ş. (**)	-	-	40.869	-
Ünye Çimento A.Ş. (****)	-	-	61.495	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (****)	-	-	161.514	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (**)	-	740	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (**)	-	-	211.404	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (**)	-	-	388.440	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)	-	-	274.146	-
Dutch OYAK TCC Holdings BV (**)	-	2.803.437	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (**)	-	1.693.677	-	-
Ortaklara borçlar (*)	-	-	-	50.652
	-	4.508.884	3.866.945	50.652

(*) Nihai ana ortak

(**) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(***) Ana ortak

(****) Ana ortağın bağlı ortaklığı

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2020				
	Alımlar	Satışlar	Ödenen Faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (**)	7.228.279	-	-	-	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (**)	1.674.866	-	-	-	-
OYAK Çimento A.Ş. (***)	1.056.470	-	-	99.162	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)	759.038	-	-	58.356	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (**)	616.465	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (**)	259.915	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (****)	129.378	-	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (****)	41.877	-	-	-	-
Bolu Çimento A.Ş. (****)	-	-	27.434	-	1.377
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (**)	-	-	-	-	98
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (*)	-	-	-	-	3.053
	11.766.288	-	27.434	157.518	4.528

(*) Nihai ana ortak

(**) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(***) Ana ortak

(****) Ana ortağın bağlı ortaklığı

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2019			
	Alımlar	Satışlar	Ödenen Faizler	Diğer gelirler
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (**)	6.078.560	-	-	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (**)	1.302.690	-	421.377	-
OYAK Çimento A.Ş. (***)	796.892	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (**)	703.499	-	-	53.648
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (**)	555.784	-	-	9.172
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (*)	172.476	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (**)	165.553	-	-	3.449
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (****)	30.059	-	-	212.130
OYAK Beton A.Ş. (****)	12.984	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (**)	6.253	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (****)	-	-	-	24.828
	9.824.750	-	421.377	303.227

(*) Nihai ana ortak

(**) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(***) Ana ortak

(****) Ana ortağın bağlı ortaklığı

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	28.437.060	48.188.110
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(57.198)	(57.198)
	28.379.862	48.130.912

Ticari alacaklar normal iş akışında satılan ürünler veya verilen hizmetler için müşterilerden olan alacaklardan oluşmaktadır. 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 62 gündür (2019: 64 gün).

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 18. notta verilmiştir.

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	11.703.668	15.722.201
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 5)	3.428.040	3.866.945
	15.131.708	19.589.146

Ticari borçların ortalama ödeme vadesi 32 gündür (2019: 29 gün). Ticari borçlar ağırlıklı olarak TL'dir. Ticari Borçlara ilişkin risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 18. notta verilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

7. STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	23.559.188	20.833.928
Yarı mamüller	6.435.351	5.071.403
Mamüller	2.332.316	2.112.135
Diğer stoklar	17.884.728	16.385.783
	50.211.583	44.403.249

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki diğer stokların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Makine ve tesisat Yedekleri	8.396.697	6.088.842
Ateş tuğlası	4.207.143	4.256.767
Fırın plakaları ve bilyalar	481.975	1.031.968
İnşaat, tamir ve elektrik malzemeleri	1.667.320	2.576.556
Ambalaj malzemesi	2.122.451	1.626.887
Diğer malzeme ve yedekler	1.009.142	804.763
	17.884.728	16.385.783

8. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihinde sona üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 92.450.069 TL (31 Aralık 2019 – 95.688.899 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 592.395 TL'dir (31 Aralık 2019 658.579 TL). 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde satın alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 0 TL'dir (31 Mart 2019 – 4.623.559 TL). 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 0 TL'dir. (31 Mart 2019 – 5.639 TL).

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	<1	6.251.890	5.570.700	<1	8.562.180	5.570.700
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	<1	2.298.709	3.511.118	<1	3.324.477	3.511.118
		8.550.599	9.081.818		11.886.657	9.081.818

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 3.477.774 TL (31 Aralık 2019: 3.477.774 TL) olup, söz konusu davalar için 1.146.563 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2019: 1.146.563 TL).

Diğer Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maden sahası devlet hakkı karşılığı (*)	1.202.218	911.587
Satış teşvik primi karşılığı	2.747.809	1.358.687
Dava karşılıkları	1.146.563	1.146.563
	5.096.590	3.416.837

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

Uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı	88.038	88.038
	88.038	88.038

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle kısa ve uzun vadeli karşılıkların hareketi aşağıda sunulmuştur.

	Kısa vadeli satış teşvik primi karşılıkları	Kısa vadeli maden devlet hakkı karşılıkları	Kısa vadeli Dava karşılığı	Uzun Vadeli Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla	1.358.687	911.587	1.146.563	88.038	3.504.875
İlave karşılık	2.747.809	290.631	-	-	3.038.440
Ödemeler	(1.358.687)	-	-	-	(1.358.687)
31 Mart 2020	2.747.809	1.202.218	1.146.563	88.038	5.184.628

	Kısa vadeli satış teşvik primi karşılıkları	Kısa vadeli maden devlet hakkı karşılıkları	Kısa vadeli Dava karşılığı	Uzun Vadeli Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla	-	836.671	576.456	88.038	1.501.165
İlave karşılık	1.358.687	1.077.951	570.107	-	3.006.745
Ödemeler	-	(1.003.035)	-	-	(1.003.035)
31 Aralık 2019	1.358.687	911.587	1.146.563	88.038	3.504.875

11. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler

31 Mart 2020	TL	Avro (TL Karşılığı)	Toplam TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	2.884.230	-	2.884.230
-Teminat Mektubu	2.884.230	-	2.884.230
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	2.884.230	-	2.884.230

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER (Devamı)

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

Şirket’in vermiş olduğu TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %1,3’tür.
(31 Aralık 2019: %1,3)

31 Aralık 2019	TL	Avro (TL Karşılığı)	Toplam TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	2.884.230	-	2.884.230
-Teminat Mektubu	2.884.230	-	2.884.230
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	2.884.230	-	2.884.230

12. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir;

Kısa vadeli finansal borçlanmalar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka Kredileri	50.475.997	-
	50.475.997	-

31 Mart 2020					
Kısa vadeli borçlanmalar	Vade	Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Banka Kredisi	01.04.2020 23.06.2020	TL	9,68%	50.475.997	-
				50.475.997	-

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2020	%	31 Aralık 2019
OYAK Çimento A.Ş.	58,84	64.438.581	54,86	60.083.016
Diğer (Halka açık kısım)	41,16	45.085.419	45,14	49.440.984
Nominal Sermaye	100,00	109.524.000	100,00	109.524.000

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 109.524.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 109.524.000 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 1 TL'dir (31 Aralık 2019: pay başı 1 TL).

Şirket ana ortağı ve esas kontrolü elinde bulunduran taraf %58,84 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	60.054.908	60.054.908
Diğer yedekler	4.625.884	4.625.884
	64.680.792	64.680.792

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya 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.

Şirket'in birikmiş karlar içerisinde sınıflandırılan olağanüstü yedekleri 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Kar Dağıtımı

19 Mart 2020 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Şirket 2020 yılında, 2019 yılı hesap dönemine ait kardan temettü ödenmemesine ilişkin Genel Kurul kararı almıştır.

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<i>Cari dönem vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	141.599	5.744.986
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(30.538)	(3.711.936)
	111.061	2.033.050

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri

Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Cari vergi gideri / (geliri)	141.599	619.158
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(573.030)	134.299
Toplam vergi gideri / (geliri)	(431.431)	753.457

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.

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2019: %22).

7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “İstisnalar” başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75’lik istisna %50’ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

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 2020 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır. (2019: %20)

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	798.351	876.688
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.428.181)	(2.318.717)
Personel bonus ve çevre rehabilitasyon karşılığı	(50.608)	(17.608)
Kıdemli işçilik teşvik primi karşılığı	(679.585)	(648.315)
Dava karşılıkları ve devlet hakkı karşılıkları	(493.801)	(429.862)
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	(115.813)	(118.999)
Hisse senetleri yeniden değerlemesine ilişkin düzeltmeler	(26.561)	140.242
Diğer	(100.196)	(6.792)
	(3.096.393)	(2.523.363)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla sona eren yıl içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(2.523.363)	(2.218.903)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	(573.030)	(57.074)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	-	(247.386)
kapanış bakiyesi	(3.096.393)	(2.523.363)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	(5.175.544)	7.070.272
Gelir vergisi oranı %22	-	(1.555.460)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(206.873)	(249.215)
- Temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirlerin etkisi	638.304	1.051.218
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	431.431	(753.457)

15. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Dönem karı	(4.744.113)	6.316.815
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	109.524.000	109.524.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)	(0,04)	0,06

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat (Net)	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Yurt içi satışlar	31.625.942	26.217.207
Yurt dışı satışlar (ihraç kayıtlı)	-	116.792
Satışlardan diğer indirimler (-)	(488.540)	(270.395)
	31.137.402	26.063.604

Satışların Maliyeti	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Direkt ilk madde ve malzeme giderleri	(4.498.806)	(1.955.843)
Direkt işçilik gideri	(621.240)	(572.837)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(2.849.615)	(2.484.568)
Genel üretim personel giderleri	(4.022.301)	(4.046.705)
Diğer genel üretim giderleri	(20.098.827)	(18.004.825)
Toplam üretim maliyeti	(32.090.789)	(27.064.778)
Yarı mamul stoklarındaki değişimi	1.363.948	(481.617)
Mamul stoklarındaki değişimi	220.181	(1.598.315)
Satılan ticari mallar maliyeti	(30.506.660)	(29.144.710)

17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İştirak satış karı (*)	-	14.543.219
Makul değeri kara yansıtılan finansal varlıklarda değer artışı/(azalışı)	(3.336.057)	282.735
Temettü geliri (**)	-	1.352.239
Sabit kıymet satış gelir/gideri	-	1.837
Diğer gelirler	-	148.535
	(3.336.057)	16.328.565

(*) 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 93.196.781 TL defter değerindeki hisselerinin tamamı 107.740.000 TL bedel ile OYAK-Ordu Yardımlaşma Kurumu'na satılmıştır.

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

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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 12. 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.

2020 yılında Şirket'in stratejisi, 2019'dan beri değişmemiştir. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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.

Net Borç / Toplam Sermaye Oranı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal borçlar	50.475.997	-
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(108.957.509)	(69.363.186)
Net borç	(58.481.511)	(69.363.186)
Toplam özkaynak	218.910.741	223.654.856
Toplam sermaye	160.429.230	154.291.670
Net borç / Toplam sermaye oranı	(36%)	(45%)

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.

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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:

31 Mart 2020			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel 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	4.327.244	403.549	235.304
8 TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (6+7)	4.327.244	403.549	235.304
9 Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8)	(4.327.244)	(403.549)	(235.304)
10 İhraç kayıtlı satış	-	-	-
11 İthalat	-	-	-

31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel 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	7.866.433	1.035.304	258.100
8 TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (6+7)	-	-	-
9 Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8)	7.866.433	1.035.304	258.100
10 İhraç kayıtlı satış	(7.866.433)	(1.035.304)	(258.100)
11 İthalat	544.923	96.564	-

MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk (2019:%10) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk (2019:%10) 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 %10'luk (2019:%10) kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

31 Mart 2020		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(262.953)	262.953
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - ABD Doları'nın TL cinsinden net etkisi	<u>(262.953)</u>	<u>262.953</u>
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(169.772)	169.772
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro'nun TL cinsinden net etkisi	<u>(169.772)</u>	<u>169.772</u>
TOPLAM (3 + 6)	<u>(432.724)</u>	<u>432.724</u>

31 Aralık 2019		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(614.991)	614.991
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - ABD Doları'nın TL cinsinden net etkisi	<u>(614.991)</u>	<u>614.991</u>
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(171.652)	171.652
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro'nun TL cinsinden net etkisi	<u>(171.652)</u>	<u>171.652</u>
TOPLAM (3 + 6)	<u>(786.643)</u>	<u>786.643</u>

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Rayiç değer hiyerarşi tablosu

31 Mart 2020 itibari ile, Şirket rayiç değerden tutulan aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülüklerle sahiptir:

- Birinci seviye: Etkin piyasalarda kote edilen özdeş varlık ve yükümlülükler
- İkinci seviye: Finansal tablolara yansıtılan rayiç değer üzerinde önemli etkisi olabilecek girdilerin direkt ve endirekt olarak gözlemlenmesi
- Üçüncü seviye: 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	31 Mart 2020		
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	8.550.599	-	-

31 Mart 2020 itibari ile bilançoda rayiç değerden taşınan finansal yükümlülük bulunmamaktadır.

Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	31 Aralık 2019		
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	11.886.657	-	-

19. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Adana Çimento Sanayii Türk A.Ş., Aslan Çimento A.Ş., Bolu Çimento Sanayii A.Ş. ve Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. altında birleşmesine ilişkin genel kurul 27 Mart 2020 tarihinde yapılmış ve birleşme pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Birleşme kapsamında Mardin Çimento’ya ait ayrılma hakkı süreci 6 Nisan 2020 tarihinde başlamış ve 5 Mayıs 2020 tarihinde sona ermiştir. Birleşmeye ait Genel Kurul Kararlarının tescili ile birlikte birleşmeye ilişkin yasal süreç tamamlanmış olacaktır.

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

Bulunmamaktadır.