

**Çimentaş İzmir Çimento
Fabrikası Türk A.Ş.
ve Bağlı Ortaklıkları**
1 Ocak-31 Mart 2013 Ara Hesap
Dönemine Ait Özet Konsolide
Finansal Tablolar ve Dipnotlar

8 Mayıs 2013
Bu rapor 38 sayfa özet konsolide finansal tablolar
ve dipnotlardan oluşmaktadır.

İÇİNDEKİLER

	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-38
1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	12
4 OPERASYONLARDAKİ MEVSİMSELLİK	12
5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
6 FİNANSAL BORÇLAR	14
7 STOKLAR	15
8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15
9 ŞEREFİYE	18
10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	18
11 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
12 TAAHHÜTLER	24
13 ÖZKAYNAKLAR	24
14 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	27
16 FİNANSAL GELİRLER	27
17 FİNANSAL GİDERLER	27
18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	28
19 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	32
20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33
21 YABANCI PARA POZİSYONU	35
22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		302.625	303.854
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	33.836	53.945
Ticari Alacaklar		146.040	149.755
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	20	264	114
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>		145.776	149.641
Diğer Alacaklar		9.337	8.490
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	20	6.111	5.911
<i>Diğer Alacaklar</i>		3.226	2.579
Stoklar	7	105.547	87.484
Diğer Dönen Varlıklar		7.865	4.180
Duran Varlıklar		959.891	968.052
Diğer Alacaklar		1.272	1.251
Şerefiye	9	182.633	182.977
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		177.772	177.772
Maddi Duran Varlıklar	8	536.565	550.721
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		46.890	39.911
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	2.427	2.700
Diğer Duran Varlıklar		12.332	12.720
TOPLAM VARLIKLAR		1.262.516	1.271.906

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	
		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		273.169	270.530
Finansal Borçlar	6	132.722	134.257
Ticari Borçlar		101.479	99.859
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	20	4.691	4.005
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>		96.788	95.854
Diğer Borçlar		12.935	13.216
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	20	17	49
<i>Diğer Borçlar</i>		12.918	13.167
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	1.134	1.537
Borç Karşılıkları		3.779	2.813
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.120	18.848
Uzun Vadeli Yükümlülükler		76.519	76.621
Finansal Borçlar		222	294
Diğer Borçlar		2.236	2.337
Kıdem Tazminatı Karşılığı		15.339	14.073
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	33.332	34.724
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		25.390	25.193
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		349.688	347.151
ÖZKAYNAKLAR		912.828	924.755
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		756.574	768.756
Ödenmiş Sermaye	13	87.112	87.112
Sermaye Düzeltmesi Farkları	13	20.069	20.069
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	13	(3.381)	(3.381)
Hisse Senedi İhraç Primleri	13	161.554	161.554
Yabancı Para Çevrim Farkları		(529)	456
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		22.016	22.016
Değer artış fonu		115.633	115.633
Geçmiş Yıllar Karları		365.297	355.499
Net Dönem Karı		(11.197)	9.798
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		156.254	155.999
TOPLAM KAYNAKLAR		1.262.516	1.271.906

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Çimentoaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	
		31 Mart 2013	31 Mart 2012
Satış Gelirleri	14	130.043	103.589
Satışların Maliyeti (-)	14	(116.549)	(93.690)
BRÜT KAR		13.494	9.899
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(4.651)	(2.833)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(19.049)	(14.830)
Diğer Faaliyet Gelirleri		525	2.968
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(441)	(649)
FAALİYET KARI		(10.122)	(5.445)
Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenen Yatırımların Zararlarındaki Paylar		(456)	(418)
Finansal Gelirler	16	5.054	14.235
Finansal Giderler (-)	17	(6.062)	(6.893)
VERGİ ÖNCESİ KAR		(11.586)	1.479
Dönem Vergi Gideri	18	(317)	(106)
Ertelenmiş Vergi Geliri	18	961	(2.192)
NET DÖNEM KARI		(10.942)	(819)
Diğer Kapsamlı Gelir			
Maddi duran varlıkların yeniden değerlemesi		--	--
Yabancı para çevirim farkları		(985)	43
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		(985)	43
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(11.927)	(776)
Net Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		255	(2.141)
Ana Ortaklık Payları		(11.197)	1.322
Net Dönem Karı		(10.942)	(819)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		255	(2.141)
Ana Ortaklık Payları		(12.182)	1.365
Toplam Kapsamlı Gelir		(11.927)	(776)
Adi ve Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç (TL)	19	(0,13)	0,02

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Çimentoaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“bin TL”) olarak gösterilmiştir.

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi	Hisse Senetleri İhraç Primleri	Değer Artış Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla		87.112	20.069	(3.381)	161.554	115.633	456	22.016	355.499	9.798	768.756	155.999	924.755
Toplam kapsamlı gelir													
Dönem zararı		--	--	--	--	--	--	--	--	(11.197)	(11.197)	255	(10.942)
Diğer kapsamlı gelir													
Yatırım amaçlı gayrimenkul olarak yeniden sınıflanan maddi duran varlıkların yeniden değerlemesi, vergi sonrası		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Yabancı para çevrim farkları		--	--	--	--	--	(985)	--	--	--	(985)	--	(985)
Toplam diğer kapsamlı gelir		--	--	--	--	--	(985)	--	--	--	(985)	--	(985)
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	--	--	(985)	--	--	(11.197)	(12.182)	255	(11.927)
Özkaynaklara kaydedilen ortaklarla yapılan işlemler													
Transferler		--	--	--	--	--	--	--	9.798	(9.798)	--	--	--
Ödenen temettü		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ortaklarla yapılan toplam işlemler		--	--	--	--	--	--	--	9.798	(9.798)	--	--	--
31 Mart 2013 tarihi itibarıyla		87.112	20.069	(3.381)	161.554	115.633	(529)	22.016	365.297	(11.197)	756.574	156.254	912.828

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Öz kaynak
Değişim Tablosu

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

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi	Hisse Senetleri İhraç Primleri	Değer Artış Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Öz kaynak
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla		87.112	20.069	(3.381)	161.554	96.723	(54)	7.706	349.548	21.184	740.461	148.279	888.740
<i>Toplam kapsamlı gelir</i>													
Dönem karı		--	--	--	--	--	--	--	--	1.322	1.322	(2.141)	(819)
<i>Diğer kapsamlı gelir</i>													
Yabancı para çevrim farkları		--	--	--	--	--	43	--	--	--	43	--	43
Toplam diğer kapsamlı gelir		--	--	--	--	--	43	--	--	--	43	--	43
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	--	--	43	--	--	1.322	1.365	(2.141)	(776)
<i>Öz kaynaklara kaydedilen ortaklarla yapılan işlemler</i>													
Transferler		--	--	--	--	--	--	14.310	6.874	(21.184)	--	--	--
Bağlı ortaklık hisselerinin satışı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ödenen temettü		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ortaklarla yapılan toplam işlemler		--	--	--	--	--	--	14.310	6.874	--	--	--	--
31 Mart 2012 tarihi itibarıyla		87.112	20.069	(3.381)	161.554	96.723	(11)	22.016	356.422	1.322	741.826	146.138	887.964

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet
Konsolide Nakit Akışları Tablosu

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

		1 Ocak	1 Ocak
		31 Mart 2013	31 Mart 2012
Esas faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı			
Net dönem karı		(10.942)	(819)
Düzeltilmeler:			
Amortisman ve itfa payları	15	14.179	10.778
Vergi gideri	18	(644)	2.298
Kıdem tazminatı karşılıklarındaki değişim		2.010	1.588
Faiz geliri		(2.187)	(1.384)
Faiz gideri		2.223	1.274
Maddi duran varlık satış (karı) / zararı		118	--
Finansal borcun gerçekleşmeyen kur farkı gideri		625	(14.013)
		5.383	(278)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:			
Ticari alacaklardaki artış		4.459	5.708
Stoklardaki artış		(18.063)	(23.777)
İlişkili kuruluşlardan ticari alacaklardaki artış		(466)	(47)
Diğer kısa vadeli alacaklar ve dönen varlıklardaki azalış / (artış)		(3.541)	(5.725)
Diğer uzun vadeli alacaklar ve duran varlıklardaki artış		367	(2.961)
Ticari borçlardaki artış		934	(662)
İlişkili kuruluşlara ticari borçlardaki artış / (azalış)		686	2.137
Diğer kısa vadeli borç ve yükümlülüklerdeki (azalış) / artış		2.023	(4.687)
Borç karşılıklarındaki (azalış) / artış		966	(2.680)
Diğer uzun vadeli borçlardaki artış / (azalış)		60	344
Ödenen vergiler		(1.038)	(1.539)
Ödenen kıdem tazminatı		(744)	(442)
İşletme faaliyetlerinde sağlanan net nakit		(8.974)	(34.609)
Yatırım faaliyetleri			
Tahsil edilen faiz geliri		1.181	2.245
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları		(9.047)	(19.480)
İlişkili kuruluşlardan diğer alacaklardaki azalış / (artış)		116	(1.071)
Maddi duran varlık satışlarından sağlanan nakit		762	--
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(6.988)	(18.306)
Finansman faaliyetleri			
İlişkili kuruluşlara diğer borçlardaki artış / (azalış)		(32)	23
Finansal borç alımı		--	15.747
Finansal borçlarda geri ödeme		(2.840)	--
Ödenen faiz		(1.934)	(1.883)
Finansman faaliyetlerinden kullanılan net nakit		(4.806)	13.887
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net değişim		(20.769)	(39.028)
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi		53.884	118.464
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	5	33.115	79.436

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

1

ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk A.Ş. ("Çimentaş" veya "Şirket"), ana ortaklık, 7 Ağustos 1950 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in fiili faaliyet konusu dökme ve torbalı çimento üretimi, ticareti, satışı ve naklidir. Şirket'in ana ortağı İtalya'da yerleşik Cementir Holding Grubu'dur.

Çimentaş'ın bağlı ortaklıkları ("bağlı ortaklıklar") ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar ile başlıca faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet gösterdiği ülke	Başlıca faaliyet konusu
- Çimbeton Hazır Beton ve Prefabrik Yapı Elemanları San. ve Tic. A.Ş. ("Çimbeton")	Türkiye	Hazır beton üretimi
- Kars Çimento Sanayi ve Tic. A.Ş. ("Kars Çimento")	Türkiye	Çimento üretimi
- Destek Organizasyon Temizlik, Akaryakıt, Tabldot Servis San. ve Tic. A.Ş. ("Destek")	Türkiye	Hizmet
- Elazığ Altınova Çimento Sanayi ve Tic. A.Ş. ("Elazığ Çimento")	Türkiye	Çimento ve hazır beton üretimi
- Bakırçay Çimento San. ve Tic. A.Ş. ("Bakırçay")	Türkiye	Faaliyet dışı
- Yapitek Yapı Teknoloji San. ve Tic. A.Ş. ("Yapitek")	Türkiye	Faaliyet dışı
- İlion Çimento İnşaat San. ve Tic. Ltd. Şti. ("İlion Çimento")	Türkiye	Uçucu kül üretimi
- Cemit LLC. ("Cemit")	Rusya Federasyonu	Çimento üretimi ve ticareti
- Recydia Atık Yönetimi Yenilenebilir Enerji Üretimi ve Lojistik Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş. ("Recydia")	Türkiye	Atık yönetimi
- Süreko Atık Yönetimi Nakliye Lojistik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Süreko")	Türkiye	Atık yönetimi
- Hereko İstanbul 1 Atık Yönetimi Nakliye Lojistik Elektrik Üretim San. ve Tic. A.Ş. ("Hereko")	Türkiye	Atık yönetimi
- Neales Waste Management Holdings Limited ("NWM Holding") (*)	İngiltere	Atık yönetimi
- Neales Waste Management Limited ("NWM") (*)	İngiltere	Atık yönetimi
- Quercia Limited ("Quarcia") (*)	İngiltere	Atık yönetimi
- Clayton Hall Sand Company Limited ("CHS") (*)	İngiltere	Atık yönetimi

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Faaliyet gösterdiği ülke	Başlıca faaliyet konusu
Environmental Power International ("UK R&D") Limited	İngiltere	Araştırma ve geliştirme

(*) Grup'un bağlı ortaklığı Recydia, 4 Temmuz 2012 tarihinde Walker Family Settlements kontrolündeki Matlyn Investments Ltd.'den, İngiltere'nin Lancashire, Manchester ve Liverpool bölgelerinde evsel ve tehlikeli atıkların toplanması, bertarafı, geri dönüşümü ve işlenmesi hizmetleri konusunda faaliyet gösteren bir grup olan Neales Waste Management Holdings Limited'in ("NWM Holding") %100 hissesini satın almıştır.

Çimentaş ve bağlı ortaklığı Çimbeton, halka açık şirketler olup Çimentaş sermayesinin %2,20'sine (2012: %2,20), Çimbeton sermayesinin %49,65'ine (2012: %49,65) karşılık gelen hisse senetleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı adresi Kemalpaşa Caddesi No:4, 35070 Işıkkent/ İzmir'dir.

Şirket ve bağlı ortaklıkları için bu raporda "Grup" ibaresi kullanılacaktır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygunluk beyanı

Grup, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

Grup'un ilişkideki finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 9 Nisan 2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri XI, 29 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe Standartları'nı/ Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nı ("UMS/UFRS") uygularlar.

Ancak Tebliğ'de yer alan Geçici Madde 2'ye göre Tebliğ'in 5. maddesinin uygulanmasında Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanan UMS/UFRS'den farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanır. Bu kapsamda Grup, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolarını UMS / UFRS'lere uygun olarak hazırlamıştır.

2 Kasım 2011 tarihinde resmi gazetede yayımlanan ve yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile TMSK kuruluş maddesi olan 2499 sayılı kanunun ek 1. Maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("Kurum") kurulması Bakanlar Kurulu'na kararlaştırılmıştır. Bu Kanun Hükmünde Kararname'nin geçici 1. maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu durum raporlama dönemi itibarıyla, Sunuma İlişkin Temel Esaslar'da herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

2.1.2 Finansal tabloların hazırlanış şekli

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK'nın 17 Nisan 2008 tarih ve 11/467 sayılı karar ile açıklanan "SPK Seri: XI, No:29 Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği Uyarınca Düzenlenecek Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"da belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması

Grup'un UMSK tarafından kabul edilen UMS / UFRS'lere uygun olarak hazırlanmış ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 8 Mayıs 2013 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

2.1.3 Geçerli ve raporlama para birimi

Finansal tablolar Grup'un geçerli para birimi olan TL cinsinden bin TL olarak sunulmuştur. Grup'un Rusya'daki bağlı ortaklığı Cemit'in geçerli para birimi Ruble, İngiltere'deki bağlı ortaklıkları NWM Holding, NWM, Quarcia ve CHS ile müşterek yönetime tabi ortaklığı UK R&D'nin geçerli para birimi İngiliz Sterlini'dir. Tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak belirtilmiştir.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.4 Konsolidasyon esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Şirket'in ve Şirket tarafından kontrol edilen bağlı ortaklıkların ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların finansal tablolarını içermektedir. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla mali ve operasyonel politikaları üzerinde gücünün olması ile sağlanır.

i. Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu şirketlerdir. Şirket, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır. Kontrol gücünün belirlenmesinde, mevcut ve dönüştürülebilir oy hakları göz önünde bulundurulur. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrol gücünün oluştuğu tarihten, sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolarda gösterilmektedir.

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu pay oranı ile birlikte bağlı ortaklığını göstermektedir:

	Çimentaş ve bağlı ortaklıklarının doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	2013	2012
Cemit	100,00	100,00
Destek	99,97	99,97
Recydia	99,94	99,94
Hereko	99,73	99,73
NWM Holding (*)	99,74	--
NWM (*)	99,74	--
Quarcia (*)	99,74	--
CHS (*)	99,74	--
Yapıtek	99,38	99,38
Süreko	69,78	69,78
Elazığ Çimento	60,95	60,95
Bakırçay	59,25	59,25
Kars Çimento	58,38	58,38
Çimbeton	50,35	50,35
Ilion Çimento	50,29	50,29

(*) NWM Holding ve bağlı ortaklıkları NWM, Quarcia ve CHS'in kontrolü 4 Temmuz 2012 tarihli "Hisse Satın Alım Sözleşmesi"yle birlikte Grup'a transfer edilmiş olup aynı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir (Dipnot 3).

ii. Müşterek yönetime tabi ortaklıklar

Müştereken yönetime tabi ortaklıklar finansal ve stratejik kararlar için belirli kontrata bağlı anlaşmalar ve rızalarla kurulmuş olan işletmelerdir. İlişikteki konsolide finansal tablolara, Grup'un başlangıçta elde etme maliyeti ile kaydettiği müşterek yönetime tabi ortaklıkların, net varlıklarından ilgili şirkete iştirak oranları doğrultusunda, özkaynak yöntemine göre, kar veya zarar yansıtılmaktadır.

İştirak edenin iştirakteki tüm payının zararlar sonucunda sıfıra inmesi halinde, iştirak eden ortaklık iştirak adına yükümlülükler üstlendiği veya ödemeler yaptığı ölçüde, bu tutarları bir yükümlülük ve zarar olarak finansal tablolarında izler.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.4 Konsolidasyon esasları (Devamı)

Grup, 2011 yılı içerisinde prolez makinesi geliştirmek faaliyetinde bulunmak amacıyla Environmental Power International Limited ile müşterek olarak Environmental Power International (UK R&D) Limited Şirketi'ni ("EPI") kurmuştur.

iii. Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi yapılan işlemler, grup içi bakiyeler ve grup içi işlemlerden dolayı oluşan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. İştirakle ana ortaklık ve ana ortaklığın konsolidasyona tabi bağılı ortaklıkları ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar arasında gerçekleşen işlemler neticesinde oluşan karlar ve zararlar, ana ortaklığın iştirakteki payı oranında netleştirilmiştir. Gerçekleşmemiş zararlar değer düşüklüğüne dair kanıt olmadığı sürece gerçekleşmemiş kazançlarla aynı şekilde silinirler.

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un 31 Mart 2013 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ara döneme ait özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynak değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akışları tablosu ise 31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, ara dönem özet konsolide özkaynak değişim tablosu ve ara dönem özet konsolide nakit akışları tablosu ile karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla herhangi bir yeniden sınıflandırma yapılmamıştır.

2.2 UFRS'deki Değişiklikler

2.2.1 2013 yılında yürürlükte olan ancak Grup'un finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan standartlar ve yorumlar

Grup, 31 Mart 2013 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan UMSK tarafından çıkarılan tüm standartları ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi'nin ("UFRYK") yayımladığı tüm yorumları uygulamıştır.

2.2.2 2013 yılında henüz yürürlükte olmayan yeni standartlar ve yorumlar

Bazı yeni standartlar, standartlardaki değişiklikler ve yorumlar 31 Mart 2013 tarihinde sona eren dönemde henüz geçerli olmayıp bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır. Bu yeni standartların, Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tablolarına etkisi olması beklenmemektedir.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.3 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, konsolide finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca Grup'un 31 Mart 2013'te sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

3

İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup'un bağlı ortaklığı Recydia, Walker Family Settlements kontrolündeki Matlyn Investments Ltd.'den, İngiltere'nin Lancashire, Manchester ve Liverpool bölgelerinde evsel ve tehlikeli atıkların toplanması, bertarafı, geri dönüşümü ve işlenmesi hizmetleri konusunda faaliyet gösteren bir grup olan Neals Waste Management Holdings Limited'in (NWM Holding) 100% oranındaki hissesini Matlyn Investments Ltd ile yapılan "Hisse Satın Alım Sözleşmesi"ne istinaden 4 Temmuz 2012 tarihinde satın almıştır. Aynı tarih itibarıyla NWMH'in kontrolü de Grup'a transfer olmuştur.

NWM Holding'in kontrolünü almak, Grup'a düzenli depolama yönetimi konusunda tecrübe transferi olanağı ve endüstriyel atık yönetimi konusunda uluslararası yönetim tecrübesi sağlayacaktır. Şirket alımının, alınan şirketin müşteri portföyü ve Pazar payı sayesinde Grup'a ciro ve karlılık katkısı sağlaması beklenmektedir.

Aşağıda transfer edilen bedellerin ana sınıfları satın alım tarihindeki muhasebeleştirilen tutarları özetlenmiştir;

	4 Temmuz 2012
Toplam ödenen nakit	24.170
Koşullu bedel	2.251
Toplam	26.421

Satın alım fiyatı 8.600 bin İngiliz Sterlini olup, satın alım tarihinde nakden ödenmiştir.

Koşullu bedel

Eğer satın alınan şirket planlandığı düzenli depolama alanını genişletme iznini alır ise, Grup satışı yapan Matlyn Investments Ltd.'e 1.200 bin İngiliz Sterlini ilave ödeme yapmak üzere anlaşmıştır.

Grup bu ilave bedelin satın alım tarihindeki gerçeğe uygun değerini temsil eden 2.251 bin TL'lik tutarı transfer edilen toplam bedel hesaplamasına dahil etmiştir.

Şerefiye

Satın alma sonucunda oluşan şerefiye aşağıdaki gibi muhasebeleştirilmiştir:

Toplam transfer edilen bedel	26.421
Tanımlanabilir net varlıkların gerçeğe uygun değeri	(18.855)
Şerefiye	7.566

Şerefiye, genel olarak NWM Holding'in müşteri portföyüne, marka değerine, iş gücünün ustalık ve teknik becerilerine ve Grup'un mevcut geri dönüşüm işine entegre edilmesi ile oluşacak sinerjiye atfolunmaktadır. Muhasebeleştirilen şerefiyenin vergi amaçlı indirilebilir olması beklenmemektedir.

4

OPERASYONLARDAKİ MEVSİMSELLİK

Grup'un faaliyetleri inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

5

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Aralık tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	77	51
Banka		
Vadeli mevduat	16.471	31.206
<i>Yabancı para</i>	--	14.136
<i>Türk Lirası</i>	16.471	17.070
Vadesiz mevduatlar	16.463	21.836
<i>Yabancı para</i>	6.167	8.639
<i>Türk Lirası</i>	10.296	13.197
Diğer hazır varlıklar*	825	852
Nakit ve nakit benzerleri	33.836	53.945
Faizsiz spot krediler (Dipnot 6)	(721)	(61)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri bakiyesi	33.115	53.884

* 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla diğer hazır varlıklar kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

Vadeli mevduatların vade tarihleri bir ay içerisinde (31 Aralık 2012: bir ay). 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla yabancı para mevduatları 1.252 bin ABD Doları, 1.371 bin İngiliz Sterlini ve 67 bin Avro'dan oluşmaktadır. (31 Aralık 2012: 8.920 bin ABD Doları, 2.360 bin İngiliz Sterlini ve 42 bin Avro). Vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranları, ilgili para birimindeki mevduatlar için aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
TL vadeli mevduatlar	3,83%	6,00%
ABD Doları vadeli mevduatlar	0,00%	1,43%
İngiliz Sterlini	0,00%	5,76%

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un 19 Kasım 2012 tarihinde Eximbank'tan almış olduğu 5.000 bin ABD Doları ve 3.000 bin ABD Doları tutarındaki iki krediye ilişkin 195 bin ABD Doları tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 120 bin ABD Doları). Bloke mevduatlar vadesiz yabancı para mevduatlar içerisinde takip edilmektedir.

Çimentoş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

6

FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Bin TL	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %	Bin TL	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %
Kısa vadeli finansal borçlar				
ABD Dolar krediler	86.942	1,26%	85.700	1,28%
Avro Krediler	45.033	3,39%	45.672	3,31%
Faizsiz spot krediler	721	--	61	--
Diğer finansal yükümlülükler	--	--	2.773	--

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Finansal kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısmı	26	5,76%	51	5,76%
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	132.722		134.257	

Uzun vadeli finansal borçlar:

Finansal kiralama yükümlülükleri	222	5,76%	294	5,76%
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	222		294	

Grup'un, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 48.000 bin ABD Doları ve 19.300 Avro karşılığı 131.572 bin TL tutarında kredisi bulunmaktadır. Grup'un şirketlerinden Çimentoş Unicredit'ten 5 Ağustos 2010 tarihinde 3 yıl vadeli Libor+1 değişken faiz oranlı 40.000 bin ABD Doları, Türkiye Ekonomi Bankasından 24 Ekim 2012 tarihinde 1 yıl vadeli Euribor+3,02 faiz oranlı 19.300 bin Avro, Eximbank'tan 19 Kasım 2012 tarihinde 4 ay vadeli Libor+0.75 faiz oranlı TCMB kaynaklı 5.000 bin ABD Doları ve 3.000 bin ABD Doları tutarlarında olmak üzere dört adet kredi kullanmıştır.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Cementir Holding, Grup'un almış olduğu kredilere 50.000 bin ABD Doları ve 19.300 bin Avro karşılığı 135.246 bin TL tutarında garantör olmuştur (2012: 50.000 bin ABD Doları ve 19.300 bin Avro karşılığı 134.518 bin TL).

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

7

STOKLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Hammaddeler	27.115	29.414
- Yakıt	16.044	17.769
- Ambalaj malzemeleri	2.035	2.091
- Diğer	9.036	9.554
Yarı mamuller	35.534	19.851
Mamuller	4.264	3.826
Yedek parçalar ve işletme malzemeleri	37.941	33.844
Diğer	693	549
	105.547	87.484

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde, yarımamul ve mamullerin toplam tutarı 38.415 bin TL'dir (31 Mart 2012: 30.701 bin TL) (Dipnot 15).

8

MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi duran varlıkları, maden varlıkları ve diğer sabit kıymetlerden oluşmakta olup net defter değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Maden varlıkları	33.642	28.954
Diğer sabit kıymetler	502.923	521.767
	536.565	550.721

8.1

Maden Varlıkları

Maden varlıkları maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması ile ilgili indirgenmiş maliyetlerden oluşmaktadır. Söz konusu maden varlıklarının 2013 ve 2012 yılları içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	İlaveler/ Çıkışlar	Transfer	Satın alınan bağlı ortaklık etkisi	Yabancı para çevrim farkları	31 Mart 2013
Maden sahalarının rehabilitasyon maliyetleri	40.430	--	5.402	--	(980)	44.852
Birikmiş amortisman	(11.476)	(115)	--	--	381	(11.210)
	28.954					33.642

	1 Ocak 2012	İlaveler	Transfer	Satın alınan bağlı ortaklık etkisi	Yabancı para çevrim farkları	31 Mart 2012
Maden sahalarının rehabilitasyon maliyetleri	19.276	--	--	--	--	19.276
Birikmiş amortisman	(2.190)	(165)	--	--	--	(2.355)
	17.086					16.921

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları
Tamamlayıcı Notlar

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

8

MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

8.2

Diğer Sabit Kıymetler

1 Ocak – 31 Mart 2013 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet:	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Satın alınan bağlı ortaklık etkisi	Yabancı para çevrim farkları	31 Mart 2013
Arazi	80.974	1	--	--			80.975
Yerüstü düzenleri	71.827	366	--	--			72.193
Binalar	141.900	408	--	--	--	(231)	142.077
Makine, tesis ve cihazlar	782.926	1.375	(2.070)	51.760	--	(705)	833.286
Taşıt araçları	25.588	152	(59)		--	(197)	25.484
Döşeme ve demirbaşlar	25.977	1.712	--	--	--	(38)	27.651
Diğer maddi duran varlıklar	3.394	--	--	--			3.394
Yapılmakta olan yatırımlar	97.206	6.350	(1.218)	(65.636)	--	--	36.702
	1.229.792	10.364	(3.347)	(13.876)	--	(1.171)	1.221.762
Birikmiş amortismanlar:							
Yerüstü düzenleri	(52.737)	(414)	--	--	--	--	(53.151)
Binalar	(68.288)	(961)	--	--	--	178	(69.071)
Makine, tesis ve cihazlar	(542.541)	(10.787)	1.190	--	--	491	(551.647)
Taşıt araçları	(19.715)	(473)	59	--	--	167	(19.962)
Döşeme ve demirbaşlar	(21.351)	(292)	--	--	--	28	(21.615)
Diğer maddi duran varlıklar	(3.393)	--	--	--	--	--	(3.393)
	(708.025)	(12.927)	1.249	--	--	864	(718.839)
Net defter değeri	521.767	(2.563)	(2.098)	(13.876)	--	(307)	502.923

Cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 10.314 bin TL'lik tutarı (31 Mart 2012: 6.687 bin TL) "satışların maliyeti" hesabına, 689 bin TL (31 Mart 2012: 794 bin TL) tutarındaki kısmı "genel yönetim giderleri" hesabına ve 58 bin TL'lik tutarı (31 Mart 2012: 51 bin TL) "satış ve pazarlama giderleri" hesabına ve 3.118 bin TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2012: 3.246 bin TL) "stoklar" üzerine yansıtılmıştır.

31 Aralık tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir ipotek veya rehin gibi kısıtlamalar yoktur. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerinde 443.343 bin ABD Doları tutarında sigorta bulunmaktadır (2012: 395.689 bin ABD Doları).

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

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

8

MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

8.2

Diğer Sabit Kıymetler (Devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2012 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet:	<u>1 Ocak 2012</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>Transferler</u>	<u>Satın alınan bağlı ortaklık etkisi</u>	<u>Yabancı para çevrim farkları</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Arazi	80.639	--	--	--	--	--	80.639
Yerüstü düzenleri	68.426	172	--	--	--	--	68.598
Binalar	134.458	44	--	--	--	--	134.502
Makine, tesis ve cihazlar	742.580	1.334	--	--	--	--	743.914
Taşıt araçları	25.296	74	--	--	--	--	25.370
Döşeme ve demirbaşlar	24.324	43	--	--	--	--	24.367
Diğer maddi duran varlıklar	3.394	--	--	--	--	--	3.394
Yapılmakta olan yatırımlar	25.552	17.807	--	--	--	--	43.359
	1.104.669	19.474	--	--	--	--	1.124.143
Birikmiş amortismanlar:		--	--	--	--	--	--
Yerüstü düzenleri	(51.360)	(331)	--	--	--	--	(51.691)
Binalar	(61.419)	(746)	--	--	--	--	(62.165)
Makine, tesis ve cihazlar	(496.235)	(8.715)	--	--	--	--	(504.950)
Taşıt araçları	(19.347)	(398)	--	--	--	--	(19.745)
Döşeme ve demirbaşlar	(19.826)	(226)	--	--	--	--	(20.052)
Diğer maddi duran varlıklar	(3.393)	--	--	--	--	--	(3.393)
	(651.580)	(10.416)	--	--	--	--	(661.996)
Net defter değeri	453.089	9.058	--	--	--	--	462.147

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

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

9

ŞEREFİYE

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Lalapaşa satın alımından kaynaklanan şerefiye	138.665	138.665
Süreko satın alımından kaynaklanan şerefiye	21.691	21.691
Elazığ Çimento alımından kaynaklanan şerefiye	13.506	13.506
NWM Holding alımından kaynaklanan şerefiye	7.384	7.728
İlion Çimento alımından kaynaklanan şerefiye	1.387	1.387
	182.633	182.977

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla şerefiye hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak	182.977	175.249
Satın alınan bağlı ortaklık etkisi (Dipnot 3)	--	7.566
Yabancı para çevrim farkları	(344)	162
	182.633	182.977

UMS 36 kapsamındaki hükümler çerçevesinde Grup, şerefiyelerle ilgili en son değer düşüklüğü testlerini 31 Aralık 2012 tarihinde yapmış olup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Lalapaşa, Süreko, Elazığ, NWM Holding ve İlion Çimento satın alımlarından doğan şerefiyelerde değer düşüklüğü tespit edilmemiştir. 31 Aralık 2012 ve 31 Mart 2013 tarihleri arasındaki ekonomik gelişmeler ve şirket faaliyetleri değerlendirildiğinde 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla herhangi bir değer düşüklüğü göstergesi bulunmamaktadır.

10

YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak	177.772	157.867
Maddi duran varlık değer artış fonunda kayıtlara alınan gerçeğe uygun değer değişimleri	--	19.905
Kar veya zararda kayıtlara alınan gerçeğe uygun değer değişimleri	--	--
	177.772	177.772

Grup yönetimi sabit kıymetler listesinde bulunan ve ileride kendi kullanma niyetinde olduğu arsa ve binaların bir kısmının durumunu yıl içinde tekrar değerlendirmiş ve bunlardan bazılarını kendi faaliyetlerinde kullanmasının mümkün olmayacağı sonucuna ulaşmıştır. Bu nedenle sözkonusu kapsamdaki gayrimenkuller 1 Temmuz 2012 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılmış ve gerçeğe uygun değerleri tespit edilmiştir. Grup yatırım amaçlı gayrimenkullerin piyasa değerlerinin belirlenmesi için bağımsız bir değerleme şirketini görevlendirmiş ve değerleme raporlarına bağlı olarak, yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değerlerinden göstermiştir. Sınıflamanın yapıldığı tarihe kadar oluşmuş olan 19.905 bin TL tutarındaki gerçeğe uygun değer farkları özkaynaklar altında değer artış fonlarında gösterilmiştir.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

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

11

KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

SPK'nın 9 Eylül 2009 tarihinde, Payları Borsa'da işlem gören şirketlerin 3. şahısların borcunu temin amacıyla vermiş oldukları Teminat, Rehin ve İpoteklerin ("TRİ") değerlendirildiği ve 28/780 sayılı toplantısında almış olduğu karara göre;

Payları Borsa'da işlem gören yatırım ortaklıkları ve finansal kuruluşlar dışında kalan şirketlerin;

- i) Kendi tüzel kişilikleri adına,
- ii) Mali tablolarının hazırlanması sırasında tam konsolidasyon kapsamına dahil ettikleri ortaklıklar lehine,
- iii) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişiler lehine vermiş oldukları TRİ'lerde herhangi bir sınırlamaya gidilmemesine,

Kurul kararının Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ("KAP") yayımlandığı ilk günden itibaren Borsa şirketlerince, yukarıdaki (i) ve (ii) bentlerinde yer alan kategorilerden herhangi birisine girmeyen gerçek ve tüzel kişiler ile (iii) bendinde ifade edilen olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacı dışında 3. kişiler lehine TRİ verilmemesine ve mevcut durum itibarıyla söz konusu kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla sıfır düzeyine indirilmesine karar verilmiştir.

11.1

Verilen Teminatlar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Teminat mektupları	21.965	22.826
	21.965	22.826

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

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

11 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER(DEVAMI)

11.1 Verilen Teminatlar (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013				31 Aralık 2012			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket tarafından verilen TRİ'ler:								
A Grup tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	19.762	19.403	200	--	18.770	18.414	200	--
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	2.203	2.203	--	--	4.056	4.056	--	--
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--	--	--	--
D Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--	--	--	--	--	--
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--	--	--	--
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--	--	--	--
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--	--	--	--
Toplam	21.965	21.606	200	--	22.826	22.470	200	--

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı sırasıyla %0,0 ve %0,0'dır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

11 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER(DEVAMI)

11.2 Alınan Kefaletler

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alınan kefaletler	139.366	138.618
	139.366	138.618

11.3 Verilen Kefaletler

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Verilen kefaletler	4.618	4.618
	4.618	4.618

11.4 Alınan Teminatlar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Teminat mektupları	158.850	167.819
İpotekler	16.878	17.128
Teminat senetleri	8.840	5.028
Alınan kefaletler	4.120	4.100
Çekler	113	113
	188.801	194.188

11.5 Önemli Davalar

Grup aleyhine açılmış davalar:

- Ocak sahası içinde kalan arazilere ilişkin Grup aleyhine açılmış davalar

31 Mart 2013 itibarıyla, davacıların arazilerinde yapılan çalışmalardan ötürü doğan zararın tazmini için Çimentaş'ın aleyhine hukuki işlemler başlatılmıştır ve toplam 5.375 bin TL tutarında tazminat davaları açılmıştır (31 Aralık 2012: 5.367 bin TL). Söz konusu davaların birçoğu aleyhe karara bağlanmış olup, Grup, bu davalara istinaden 31 Mart 2013 tarihine kadar toplam 9.827 bin TL ödeme yapmıştır (31 Aralık 2012: 9.665 bin TL). Grup aleyhe gelişebilecek davalardan doğabilecek herhangi bir yükümlülük ihtimalini dikkate alarak yasal faizlerini ve giderlerini de içerecek şekilde toplam 219 bin TL tutarında karşılık ayırmış ve 31 Mart 2013 tarihli konsolide finansal tablolara yansıtmıştır (31 Aralık 2012: 283 bin TL). Grup yönetimi, söz konusu nedenden dolayı, başka tazminat davalarının açılma ihtimalini değerlendirmiş ve Grup'a karşı açılacak davaların toplam tutarını azami 3.000 bin TL olarak hesaplamış olup söz konusu davaların açılması konusunda süreç ve yoğunluk bakımından sağlıklı bir öngörü yapılamadığından dolayı 31 Mart 2013 tarihli konsolide finansal tablolarda bu tutarla ilgili herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

11 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER(DEVAMI)

11.5 Önemli Davalar (Devamı)

-Maden çıkarımı ile ilgili Grup aleyhine açılan tazminat davası

Edirne / Keşan ilçesi sınırlarında maden arama ruhsatına sahip Batı Madencilik, aynı bölgede Grup'a ait olan maden sahasından, Grup tarafından çıkarılan tras cevheri nedeniyle zarara uğradığını iddia ederek, söz konusu zararın tahsili amacıyla, Grup aleyhine 1.045 bin TL tutarında tazminat davası açmıştır. Yargılama aşamasında hazırlanan bilirkişi raporu Grup aleyhine hususlar içermektedir. Bu nedenle, söz konusu bilirkişi raporuna karşı Grup tarafından ayrıntılı bir itiraz dilekçesi hazırlanmış, buna ek olarak Dokuz Eylül Üniversitesi Hukuk Fakültesi'nden bu dava ile ilgili olarak alınan bilimsel görüş mahkemeye sunulmuştur. Mahkeme, yargılama sonucunda Grup'un 800 bin TL tazminat ödemesine karar vermiş olup bu karar, Grup tarafından temyiz edilmiştir. Yargıtay temyiz sonucunda Grup lehine karar vermiştir, fakat davacı şirket kararın tekrar gözden geçirilmesini talep etmiştir. Davacı şirketin bu talebi reddedilmiş ve bunun üzerine dava yerel mahkemeye geri gitmiştir. Yerel mahkeme davayı henüz sonuçlandırmamıştır.

Aralık 2009 içerisinde, aynı şirket tarafından aynı konuyla ilgili olarak Grup aleyhine 3.141 bin TL tutarında ek yeni bir tazminat davası açılmıştır. Açılan ikinci ek dava yerel mahkemelerde devam etmektedir. Bu davanın sonucu ilk davanın sonucuna bağlı olarak belirlenecektir. Grup Yönetimi, adı geçen davaların Grup lehine sonuçlanacaklarının kuvvetle muhtemel olduğuna inandıklarından, 31 Mart 2013 tarihli konsolide finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

Ayrıca yine Batı Madencilik Grup aleyhine maden işletme ruhsatının iptali için dava açmıştır. Edirne İdare Mahkemesi'nde yapılan yargılama sonucunda ruhsatın iptaline dair talep reddedilmiş, dava Grup lehine karara bağlanmıştır. Davacı kararı temyiz etmiştir ve Aralık 2011'de Danıştay 8. Dairesi temyiz sonucunda Edirne İdare Mahkemesi kararını bozmuştur. Danıştay'ın davayı bozma gerekçesi davanın ya da kararın esasına yönelik olmayıp, usulü bir işlemden kaynaklanmaktadır. Grup yönetimi ve hukuk müşavirleri İdare Mahkemesi'ne geri gelen dosyanın usulü eksiklik tamamlandıktan sonra Grup lehine sonuçlanacağı kanaatinde dirler.

-Rekabet Kurulu ile ilgili soruşturma ve davalar:

Çimentaş ve Çimbeton'la ilgili Rekabet Kurulu Davası

Rekabet Kurulu'nun, 24 Nisan 2003 tarih ve 03-27 sayılı kararıyla, Ege Bölgesi çimento ve hazır beton pazarında 4054 sayılı rekabetin korunması hakkındaki kanunun 4.maddesi ile yasaklanmış olan davranışların gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğinin tespiti amacıyla Çimentaş ve bağlı ortaklığı Çimbeton'un da aralarında bulunduğu bazı şirketler hakkında yürüttüğü soruşturma neticesinde Çimentaş aleyhine 2.957 bin TL ve Çimbeton aleyhine 340 bin TL olmak üzere toplam 3.297 bin TL idari para cezasına hükmedildiği tefhim edilmiştir. Grup, 25 Mayıs 2007 tarihinde, Çimentaş aleyhine verilmiş olan 2.957 bin TL idari para cezasını, Danıştay tarafından o tarihte henüz yürütmenin durdurulması talebi ile ilgili olarak karar verilmediği için ihtirazi kayıt ile ödemiştir. Söz konusu yürütmeyi durdurma talebi reddedilmiştir. Danıştay'da görülen dava reddedilmiş olmakla birlikte Danıştay 13. Dairesi'nin ilk derece mahkemesi olarak verdiği bu karar temyiz edilmiştir. Çimbeton'a uygulanan 340 bin TL tutarındaki idari para cezası için de süresi içerisinde Danıştay'da yürütmeyi durdurma istemli bir iptal davası açılmış olup 7 Mayıs 2007 tarihinde Danıştay tarafından yürütmeyi durdurma kararı alınmıştır. Anılan yürütmeyi durdurma kararındaki gerekçe dikkate alınarak Rekabet Kurulu 25 Eylül 2008 tarihli ve 08-556/898-358 sayılı yeni bir karar tesis etmiş ve bu kez idari para cezası tutarını 218 bin TL olarak belirlemiştir. Söz konusu idari para cezası 31 Aralık 2008 tarihinde ihtirazi kayıtla ve 5326 sayılı Kabahatler Kanunu'nun 17.maddesi 6.bendinin tanıdığı imkan çerçevesinde %25'lik indirim sonucu 163 bin TL olarak ödenmiştir. Grup, Rekabet Kurulu'nun bu kararına karşı Danıştay 13.Dairesi'nin 2009/888E. sayılı dosyası ile iptal davası açmış olup, söz konusu dava 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sonuçlanmamıştır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

11 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER(DEVAMI)

11.5 Önemli Davalar (Devamı)

Elazığ ve Kars Çimento ile ilgili Rekabet Kurulu Soruşturması

Rekabet Kurulu, 27 Ekim 2010 tarihinde Doğu Anadolu ve Güneydoğu Anadolu Bölgeleri'nde çimento sektöründe faaliyet gösteren teşebbüsler hakkında önaraştırma yapılmasına karar vermiştir. Önaraştırma Raporu Rekabet Kurulu'nun 16 Aralık 2010 tarih ve 10-78 sayılı toplantısında görüşülmüş ve Elazığ Çimento, Kars Çimento'nun da dahil olduğu toplam on teşebbüs hakkında 4054 sayılı Rekabet Korunması Hakkında Kanun'un 4.maddesinin ihlal edilip edilmediğinin tespiti amacıyla Kanun'un 41. Maddesi uyarınca soruşturma açılmıştır.

Soruşturma sonucunda; Rekabet Kurulu ilgili firmaların Rekabetin Korunması Hakkındaki Kanun'un 4. maddesini ihlal ettiklerini tespit etmiş ve aynı yasa kapsamında ilgili firmalar hakkında idari para cezası hükmetmiştir. Buna göre Rekabet Kurulu, Kars Çimento aleyhine 1.121 bin TL, Elazığ Çimento aleyhine 2.903 bin TL tutarında olmak üzere toplamda 4.024 bin TL idari para cezası hükmetmiştir. Yukarıda bahsi geçen idari para cezaları Kabahatler Kanunu çerçevesinde belirlenen sürede %25 eksikliği ile 19 Kasım 2012 tarihinde 3.018 TL olarak ödenmiştir. Ödeme sonrasında her iki şirket tarafından anılan idari para cezalarının iptali için idari yargı yoluna başvurulmuştur. Yargılama süreci 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla devam etmektedir.

Çimentaş ile ilgili Vergi Davası

Çimentaş'ın 2005, 2006, 2007, 2008 ve 2009 yılları muhasebe kayıtları üzerinde Gelirler Kontrolörlüğü tarafından yürütülmekte olan vergi incelemesi tamamlanmış olup, ilgili yıllara ilişkin olarak; 2005 yılında alınıp, 2009 yılında Grup'un iştiraklerinden Alfacem S.R.L şirketine ait hisselerin alım ve satım işlemi eleştiri konusu yapılmış ve söz konusu yatırımın finansmanı için kullanılan yurt dışı kaynaklı krediyle ilgili olarak ödenen ve gider yazılan kur farkı ve faiz giderleri reddedilmiştir. Bu işlem sonucunda 21.359 bin TL'si vergi aslı, 46.538 bin TL'si, vergi ziyai cezası olmak üzere toplam 67.897 bin TL'si tutarındaki vergi / ceza ihbarnamesi İzmir Hasan Tahsin Vergi Dairesi'nce Şirket'e 23 Kasım 2010 tarihinde tebliğ edilmiştir. Şirket, 25 Şubat 2011 tarihinde yürürlüğe giren "6111 Sayılı Vergi Affı" yasasından faydalanma kararı alarak açtığı davadan vazgeçmiş ve 29 Nisan 2011 tarihinde başvuruda bulunmuştur. Kanunun getirdiği imkanlar çerçevesinde uzlaşmaya gidilerek vergi dairesi tarafından belirlenen 67.897 bin TL'lik vergi aslı ve ceza tutarları 12.970 bin TL'ye indirilmiş ve ilgili vergi cezasına ilişkin ödeme 1 Temmuz 2011 tarihinde yapılmıştır.

Yine aynı vergi incelemesi raporunda ve yine aynı nedenle, 2008 ve 2009 yıllarına ilişkin birikmiş mali zarar tutarında düzeltme yapılarak toplamda 60.059 bin TL tutarında azaltma yapılması öngörülmüştür. Grup yönetimi 2008 ve 2009 yıllarına ilişkin 60.059 bin TL tutarındaki mali zararın azaltılması işlemine yönelik olarak İzmir Vergi Mahkemesi'ne söz konusu idari işlemin iptaline yönelik 22 Aralık 2010 tarihinde dava açmıştır. Açılan dava, Vergi Mahkemesi tarafından; gelecek dönemlere devreden zararların azaltılmasının tek başına dava edilebilir nihai ve icrai bir idari işlem olmadığı gerekçesiyle dava edilebilir bir işlem olmadığı hususuna dayanarak incelenmeksizin 12 Eylül 2011 tarihinde reddedilmiştir. Söz konusu karar Grup tarafından temyiz edilmiş olup, Danıştay 3. Daire'nin 22 Kasım 2011 tarihindeki kararıyla yürütmenin durdurulması isteminin davalı ve idare savunması alındıktan sonra incelenmesine karar verilmiştir. Daha sonra 13.02.2012 tarih ve K:2012/414 sayılı karar ile Grup'un temyiz istemi kabul edilerek Vergi Mahkemesi kararı bozulmuştur. Davalı idare söz konusu karar için kararın düzeltilmesi isteminde bulunmuş olup dosya halihazırda bu karar için Danıştay'dadır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

12

TAAHHÜTLER

a) Alım taahhütleri

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un 272 bin ton kömür alım taahhüdü vardır (31 Mart 2012: 230 bin ton).

b) Satış taahhütleri

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un farklı türlerde ve farklı müşteri gruplarına 157 bin ton çimento satış taahhüdü vardır (31 Mart 2012: 420 bin ton).

13

ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un çıkarılmış sermayesi 87.112 bin TL olup nominal lot değeri 1 TL olan 87.112.463 adet hisseden oluşmaktadır (2012: Çıkarılmış sermaye 87.112 bin TL olup nominal lot değeri 1 TL olan 87.112.463 adet hisseden oluşmaktadır).

Grup'un ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı Bin TL	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı Bin TL
Cementir Cementerie del Tirreno S.p.A.	71,42	62.222	71,42	62.222
Aalborg Portland (**)	25,00	21.778	25,00	21.778
Simest S.p.A	1,38	1.198	1,38	1.198
Halka Arz	2,20	1.914	2,20	1.914
	100	87.112	100	87.112
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(3.381)		(3.381)
		83.731		83.731
Sermaye düzeltmesi farkları (*)		20.069		20.069
Toplam düzeltilmiş sermaye		103.800		103.800

(*) Sermaye düzeltmesi farkları, 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde, nakit ve muadili sermaye artırımlarının endekslenmesinin etkisini temsil etmektedir.

(**)4 Temmuz 2012 tarihinde Çimentaş'ın %25 hissesinin Aalborg Portland S/A'ya satışı konusunda Cementir Holding SPA ile Aalborg Portland S/A arasında Hisse Devir Sözleşmesi akdedilmiştir. 10 Temmuz 2012 tarihinde hisse devir işlemi gerçekleşmiş ve Aalborg Portland S/A'nın Çimentaş'taki ortaklık oranı %25 olmuştur. Aalborg Portland S/A şirketi yine tamamı Cementir Holding'e ait bir şirkettir.

Grup, 2011 yılında elinde bulundurduğu Çimbeton hisselerinin tam 459.050 adedini 25.347 bin TL karşılığında İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda satmıştır. Bu satış sonucu elde edilen nakitin makul değeri ile ana ortaklık dışı paylardaki değişim arasındaki fark olan 17.452 bin TL, UMS 27 kapsamında ortaklar ile yapılan işlemler olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi

3.381 bin TL tutarındaki karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (2012: 3.381 bin TL), üçüncü taraflardan alınan ve maliyet değeri konsolide finansal tablolara yansıtılan Çimentaş hisse senetlerinden oluşmaktadır. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla toplam hazine hissesi adedi 520.256'dır (2012: 520.256 adet).

Çimentoş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

13

ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

Hisse senetleri ihraç primleri

161.554 bin TL tutarındaki hisse senetleri ihraç primleri (2012: 161.554 bin TL), hisse senetlerinin ilk satış fiyatı ile nominal değerleri arasındaki farkı temsil etmektedir.

Değer artış fonu

Kar veya zarar ile ilişkilendirilmeyerek diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen duran varlıklar değer artışları yedeğinden oluşmaktadır.

Yabancı para çevrim farkları

Yabancı para çevrim farkları, yabancı para bazlı finansal tabloların çevriminden kaynaklanan bütün yabancı para kur farklarından oluşmaktadır.

Kardan ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş/ çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yasal kayıtlara göre net dönem karından yine yasal kayıtlara göre geçmiş yıl zararları düşülerek bulunan matrahın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın 1/10'udur. Öte yandan, net dağıtılabilir dönem karının tamamının temettü olarak dağıtılmasına karar verilmesi durumunda, sadece bu durumda sınırlı olmak üzere; ikinci tertip yasal yedek akçe net dağıtılabilir dönem karından ödenmiş/ çıkarılmış sermayenin %5'ini aşan kısım için 1/11 oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre kurumların en az iki yıl tam süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i 21 Haziran 2006 tarihinden başlayarak kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir.

Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 22.016 bin TL (31 Aralık 2012: 22.016 bin TL) olup özleri itibarıyla kısıtlanmamış olan nominal tutarı 9.178 bin TL olan "Olağanüstü Yedekler", "Geçmiş Yıllar Karları" içerisinde gösterilmektedir (2012: 9.178 bin TL).

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

13

ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

Temettü

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarih ve 02/51 sayılı kararı gereğince halka açık anonim ortaklıkların 2009 yılı faaliyetlerinden elde ettikleri karların dağıtım konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemiştir. Kar dağıtım yapmaya karar veren anonim ortaklıklar için ise bu dağıtımın Şirket'in genel kurulunda alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak dağıtılmasına ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine; belirlenecek birinci temettü tutarının mevcut ödenmiş/çıkarılmış sermayenin yüzde 5'inden az olması durumunda, söz konusu tutarın dağıtılmasına ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiş ancak bir önceki döneme ilişkin temettü dağıtımını gerçekleştirilmeden sermaye artırımını yapan ve bu nedenle payları "eski" ve "yeni" şeklinde ayrılan anonim ortaklıklardan, faaliyet sonucunda elde ettikleri dönem karından temettü dağıtacakları, hesaplayacakları birinci temettüyü nakden dağıtmaları zorunluluğu getirilmiştir.

6 Mart 2013 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Şirket'in yasal kayıtlarındaki dönem karından geçmiş yıl zararlarının düşülmesi sonucunda dağıtımına konu edilebilecek tutar kalmaması nedeniyle kar dağıtımını yapmama kararı alınmıştır. Bu karar 17 Nisan 2013 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında onanmıştır.

Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklıklardan net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosunda "Kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılan tutarlar sırasıyla ve 156.254 bin TL ve 155.999 bin TL'dir. Yine bağlı ortaklıkların net dönem karlarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımlar, konsolide kapsamlı gelir tablosunda "Kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

14

SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart tarihinde sona eren ara hesap dönemlerine ait satışlar ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1Ocak- 31 Mart 2013	1Ocak- 31 Mart 2012
Yurtiçi satışlar	119.815	91.907
Yurtdışı satışlar	13.882	14.083
	133.697	105.990
Eksi: İskontolar	(3.654)	(2.401)
Net satışlar	130.043	103.589
Satışların maliyeti	(116.549)	(93.690)
Brüt kar	13.494	9.899

Çimentoş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart tarihinde sona eren ara hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderlerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Hammadde, yarı mamul ve mamul maliyeti	38.415	30.701
Aydınlanma ve su gideri	24.306	17.124
Personel giderleri	20.424	16.605
Amortisman ve itfa payları (Dipnotlar 10 ve 11)	14.179	10.778
Bakım ve onarım giderleri	8.520	11.707
Nakliye giderleri	10.297	6.946
Kira giderleri	4.667	4.780
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	4.478	3.066
Danışmanlık gideri	3.593	2.838
Kıdem tazminatı gideri (Dipnot 17)	2.010	1.588
Vergi, resim ve harçlar	707	750
Diğer	8.653	4.470
	140.249	111.353

16 FİNANSAL GELİRLER

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, finansal gelirler sırasıyla 5.054 bin TL ve 14.235 bin TL'dir. 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin finansal gelirler ana olarak kur farkı gelirinden oluşmaktadır.

17 FİNANSAL GİDERLER

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, finansal giderler sırasıyla 6.062 bin TL ve 6.893 bin TL'dir. 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin finansal giderler ana olarak kur farkı giderinden oluşmaktadır.

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

18

VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	296	7.809
Tenzil: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(85)	(6.876)
Cari dönem vergi karşılığı - net	211	933

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan Grup'un bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm bağlı ortaklıklar için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Buna göre:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.134	1.537
Peşin ödenen gelir vergisi	(923)	(604)
	211	933

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20'dir (2012: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Grup'un bağlı ortaklıklarının bulunduğu Rusya'da kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20'dir. (2012: %20)

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre kurumların en az iki yıl tam süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i 21 Haziran 2006 tarihinden başlayarak kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2012: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (2012: %20) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17 (2012: 17) inci gün akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Çimentoş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

18

VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup’a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Kurumların rüçhan hakkı kuponlarının satışından elde ettikleri kazançlarının %75’lik kısmı ile anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Dolayısı ile ticari kar / (zarar) rakamı içinde yer alan yukarıda sayılan nitelikli kazançlar / (kayıplar) kurumlar vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Kurumlar vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 8. maddesi ve Gelir Vergisi Kanunu’nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler ile birlikte Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 10. maddesinde belirtilen diğer indirimler de dikkate alınır.

Transfer fiyatlandırması

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun transfer fiyatlaması ile ilgili yeni düzenlemeler getiren 13. maddesi 1 Ocak 2007 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş bulunmaktadır. AB ve OECD transfer fiyatlandırması rehberini esas alan ilgili madde ile birlikte transfer fiyatlaması ile ilgili düzenlemelerde ciddi değişiklikler yapılmıştır. Bu çerçevede, kurumların ilişkili kişilerle yaptıkları mal ve hizmet alım ya da satımlarında emsallerine uygun olarak tespit edecekleri bedel veya fiyattan uygulamaları gerekmektedir. Emsallere uygunluk ilkesi, ilişkili kişilerle yapılan mal veya hizmet alım ya da satımında uygulanan fiyat veya bedelin, aralarında böyle bir ilişki bulunmaması durumunda oluşacak fiyat veya bedele uygun olmasını ifade etmektedir. Kurumlar, ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerde uygulanacak emsaline uygun fiyat veya bedelleri ilgili kanunda belirtilen yöntemlerden işlemin mahiyetine en uygun olanını kullanmak suretiyle tespit edeceklerdir. Emsaline uygunluk ilkesi doğrultusunda tespit edilen fiyat ve bedellere ilişkin hesaplamalara ait kayıt, cetvel ve belgelerin ispat edici kâğıtlar olarak kurumlar tarafından saklanması zorunlu kılınmıştır. Ayrıca, kurumlar bir hesap dönemi içerisinde ilişkili kişiler ile yaptıkları işlemlere ilişkin olarak bilgi ve belgeleri içerecek şekilde bir rapor hazırlayacaklardır.

Emsallerine uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilen bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunulması halinde kazancın tamamen veya kısmen transfer fiyatlaması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılacaktır. Tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılan kazanç 13 üncü maddede belirtilen şartların gerçekleştiği hesap döneminin son günü itibarıyla dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır. Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilen olacaktır. Ancak, bu düzeltmenin yapılabilmesi için örtülü kazanç dağıtan kurum adına tarh edilen vergilerin kesinleşmiş ve ödenmiş olması gerekmektedir.

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

18

VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Transfer fiyatlandırması (devamı)

Örtülü kazanç dağıtılan kurum nezdinde yapılacak düzeltmede dikkate alınacak tutar, kesinleşen ve ödenen tutar olacaktır.

Transfer fiyatlaması ile ilgili hükümlerin 1 Ocak 2007 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmesinden sonra uygulamaya açıklık getirmek amacıyla Maliye Bakanlığı tarafından 18 Kasım 2007 tarihinde Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında Genel Tebliğ (Seri No:1) yayımlanmıştır.

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Cari dönem kurumlar vergisi	(317)	(106)
Ertelenmiş vergi geliri	961	(2.192)
Toplam vergi geliri / (gideri)	644	(2.298)

31 Mart tarihlerine göre vergi gelirinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	(%)	1 Ocak- 31 Mart 2013	(%)	1 Ocak- 31 Mart 2012
Net dönem zararı		(10.942)		(819)
Toplam vergi geliri / (gideri)		644		(2.298)
Vergi öncesi (zarar) / kar		(11.586)		1.479
Vergi öncesi kar üzerinden ana ortaklık vergi oranıyla hesaplanan vergi	(20,00)	2.317	(20,01)	(296)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	1,71	(198)	(67,88)	(1.004)
Vergi istisnasına tabi gelir	(0,10)	12	0,34	5
Ertelenmiş vergiye dahil edilmeyen cari dönem mali zararları	11,86	(1.374)	(46,52)	(688)
Konsolidasyon kayıtlarının etkileri	(0,03)	4	(16,57)	(245)
Diğer	1,00	(117)	(4,74)	(70)
Toplam vergi geliri / (gideri)	(5,56)	644	(155,38)	(2.298)

Çimentoş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

18.1 Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin kayıtlı değerleri ile Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden hesaplanan vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2012:%20).

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş Vergi Varlıkları		Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	--	--	(24.777)	(25.726)
Yasal kayıtlardaki şerefiyenin amortismanı	--	--	(27.604)	(27.604)
İndirilebilir mali zararlar	21.756	21.838	--	--
Madenlerin kapanması ve rehabilitasyon maliyeti karşılığı	3.478	3.478	--	--
Kıdem tazminatı karşılığı	2.988	2.735	--	--
Şüpheli alacak gider karşılığı	377	405	--	--
Borç karşılıkları	140	96	--	--
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	--	(7.379)	(7.495)
Diğer varlık ve yükümlülükler	116	249	--	--
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	28.855	28.801	(59.760)	(60.825)
Netleştirilen tutar	(26.428)	(26.101)	26.418	26.101
Toplam ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)	2.427	2.700	(33.342)	(34.724)

Çimentoş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

18.1 Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (Devamı)

Ertelenen vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	(32.024)	(26.256)
Cari dönem ertelenmiş vergi geliri	961	(2.192)
Diğer	158	--
31 Mart	(30.905)	(28.448)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup, gelecek yıllar karları üzerinden mahsup etmesi kuvvetle muhtemel 108.782 bin TL (2012: 114.176 bin TL) tutarındaki geçmiş yıllar mali zararları üzerinden 21.756 bin TL (2012: 22.835 bin TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığı hesaplamıştır. Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan mahsup edilebilecek mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

En son kullanım yılı	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
2013	53.392	54.475
2014	43.738	44.465
2015	4.993	4.993
2016	3.767	3.767
2017	1.485	1.490
2018	1.407	--
	108.782	109.190

19 HİSSE BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla hisse başına kazanç tutarı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Ana ortaklığa ait net dönem karı	(11.197)	1.322
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (lot değeri 1 TL olan*)	87.112.463	87.112.463
Çıkarılmış hazine hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	(577.674)	(577.674)
	86.534.789	86.534.789
Ana ortaklığa ait dağıtılabilir kar üzerinden hesaplanan hisse başına kazanç (TL)	(0,1294)	0,0153

(*) 1 lot 100 adet hissedenden oluşmaktadır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

20.1 İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Çimentaş Eğitim ve Sağlık Vakfı ("Çimentaş Vakfı")	264	114
	264	114

İlişkili taraflardan ticari alacakların iki aydan daha kısa vadeli olması ve tahakkuk etmemiş faiz gelirinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle ilişkili taraflardan alacaklar iskonto edilmemiş fatura tutarları üzerinden değerlendirilmiştir.

20.2 İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
EPI (*)	6.098	5.849
Simest	8	--
Cementir Holding	5	49
Intercem	--	6
Diğer	--	7
	6.111	5.911

(*) Grup'un, 2012 yılı içerisinde Environmental Power International Limited ile müşterek olarak kurduğu şirkete araştırma ve geliştirme faaliyetlerini gerçekleştirmesi için verdiği borçlardan oluşmaktadır.

İlişkili taraflardan diğer alacaklar, tahakkuk etmemiş faiz gelirinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle iskonto edilmemiş fatura tutarları üzerinden değerlendirilmiştir.

20.3 İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Cementir Holding	4.440	3.902
Çimentaş Vakfı	115	103
Aalborg Portland AS	136	--
	4.691	4.005

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Cementir Holding'e 4.440 bin TL'lik borç Cementir Holding ile imzalanan 13 Haziran 2008 tarihli royalty sözleşmesi gereğince 2013 yılına ait marka kullandırma ve danışmanlık hizmet bedellerinden kaynaklanmaktadır.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

20.4 İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Diğer	17	49
	17	49

20.5 İlişkili Taraflara Yapılan Mal ve Hizmet Satışları

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Çimentaş Vakfı	619	579
	619	579

20.6 İlişkili Taraflardan Yapılan Mal ve Hizmet Alışları

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Cementir Holding	2.580	2.178
Çimentaş Vakfı	44	19
	2.624	2.197

Hizmet alımları, Cementir Holding ile 13 Haziran 2008 tarihinde imzalanan royalty sözleşmesine istinaden 2013 yılına ait marka kullandırma ve danışmanlık hizmet bedelleri ve 27 Aralık 2010 tarihinde imzalanan hizmet sözleşmesine istinaden 2013 yılına ait teknik asistanlık danışmanlığı, yatırım ilişkileri, organizasyon, yönetim ve iç denetim hizmetlerinden oluşmaktadır.

20.7 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Yıl içinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Kısa vadeli faydalar	1.374	1.217
	1.374	1.217

Çimento İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

21

YABANCI PARA POZİSYONU

	31 Mart 2013					31 Aralık 2012				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini*	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini*	Diğer
1. Ticari Alacaklar	14.025	1.160	2	4.352	--	7.923	1.160	2	2.038	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	6.167	1.050	68	1.502	--	16.000	8.920	42	--	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	20.192	2.210	70	5.854	--	23.923	10.080	44	2.038	--
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	20.192	2.210	70	5.854	--	23.923	10.080	44	2.038	--
10. Ticari Borçlar	40.555	11.044	5.249	3.048	--	31.047	12.059	3.636	348	--
11. Finansal Yükümlülükler	121.266	67.524	--	10	--	131.373	48.076	19.421	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	161.821	78.568	5.249	3.058	--	162.420	60.135	23.057	348	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	222	--	--	81	--	--	--	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16+17)	222	--	--	81	--	--	--	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	162.043	78.568	5.249	3.139	--	162.420	60.135	23.057	348	--
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Net yabancı Para Varlık (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(141.851)	(76.358)	(5.179)	2.715	--	(138.497)	(50.055)	(23.013)	1.690	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(141.851)	(76.358)	(5.179)	2.715	--	(138.497)	(50.055)	(23.013)	1.690	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
23. İhracat	13.007	7.298	--	--	7	45.370	20.278	3.615	242	33
24. İthalat	6.140	343	2.329	6	--	42.827	3.547	15.171	147	259

*Geçerli para birimi İngiliz Sterlini olmayan bağlı ortaklıkların İngiliz Sterlini kuru riski bu kolonda sunulmuştur.

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

YABANCI PARA POZİSYONU (DEVAMI)

21

	Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu			
	31 Mart 2013			
	Kar veya Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(13.710)	13.710	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--		--	--
3-ABD Doları net etki (1+2)	(13.710)	13.710	--	--
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.220)	1.220	--	--
5-Avro riskinden korunan kısım (-)			--	--
6-Avro net etki (4+5)	(1.220)	1.220	--	--
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7-İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	745	(745)	--	--
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)			--	--
9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)	745	(745)	--	--
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10-Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
11-Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
12-Diğer döviz net etki (10+11)	--	--	--	--
Toplam(3+6+9+12)	(14.185)	14.185	--	--

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

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

YABANCI PARA POZİSYONU (DEVAMI)

21

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu				
31 Aralık 2012				
Kar veya Zarar		Özkaynaklar		
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(8.923)	8.923	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları net etki (1+2)	(8.923)	8.923	--	--
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(5.412)	5.412	--	--
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6-Avro net etki (4+5)	(5.412)	5.412	--	--
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7-İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	485	(485)	--	--
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)	485	(485)	--	--
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10-Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
11-Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
12-Diğer döviz net etki (10+11)	--	--	--	--
Toplam(3+6+9+12)	(13.850)	13.850	--	--

Çimentaş İzmir Çimento Fabrikası Türk Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak gösterilmiştir

22

RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.