

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021 ara hesap
dönemine ait özet finansal tablolar**

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

İçindekiler

| | <u>Sayfa</u> |
|--|---------------------|
| Ara dönem finansal durum tablosu | 1-2 |
| Ara dönem kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu | 3 |
| Ara dönem özkaynaklar değişim tablosu | 4 |
| Ara dönem nakit akış tablosu | 5 |
| Ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar..... | 6-30 |

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

| | | Cari dönem | Geçmiş dönem |
|---|------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| | | Bağımsız denetimden geçmemiş | Bağımsız denetimden geçmiş |
| | Not | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
| Varlıklar | | | |
| Dönen varlıklar | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 3 | 59.027.508 | 3.388.475 |
| Ticari alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 7, 19 | 38.048.158 | 18.547.558 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 7 | 66.334.788 | 46.078.753 |
| Diğer alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar | 19 | 133.773 | 139.497 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 332.099 | 413.333 |
| Stoklar | 8 | 95.057.252 | 117.546.937 |
| Peşin ödenmiş giderler | 9 | 14.762.462 | 6.815.939 |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 17 | 94.522 | 86.586 |
| Diğer dönen varlıklar | | 57.518.674 | 50.519.962 |
| Toplam dönen varlıklar | | 331.309.236 | 243.537.040 |
| Duran varlıklar | | | |
| Finansal yatırımlar | 4, 21 | 117.772.897 | 34.734.523 |
| Diğer alacaklar | | | |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 302.715 | 302.715 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar | 5 | 22.272.074 | 24.744.716 |
| Maddi duran varlıklar | 10 | 950.240.444 | 961.588.523 |
| Kullanım hakkı varlıkları | | 802.589 | 882.758 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 10 | 363.920 | 374.118 |
| Peşin ödenmiş giderler | 9 | 2.909 | - |
| Ertelenmiş vergi varlığı | 17 | 47.970.029 | 52.429.793 |
| Diğer duran varlıklar | | - | 11.822.930 |
| Toplam duran varlıklar | | 1.139.727.577 | 1.086.880.076 |
| Toplam varlıklar | | 1.471.036.813 | 1.330.417.116 |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

| | | Cari dönem | Geçmiş dönem |
|---|------------|----------------------|-----------------------|
| | | Bağımsız | Bağımsız |
| | | denetimden | denetimden |
| | | geçmemiş | geçmiş |
| | Not | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
| Yükümlülükler | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 6 | 327.515.230 | 313.761.226 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 6 | 214.673.828 | 113.341.142 |
| Ticari borçlar | | | |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | 7, 19 | 8.273.584 | 13.018.171 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 7 | 172.784.942 | 150.268.676 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 12 | 3.678.644 | 2.039.657 |
| Diğer borçlar | | | |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar | 19 | 65.992.000 | 16.785.000 |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 1.739.143 | 1.127.250 |
| Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler | | 63.069 | 3.451.706 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | | 3.190.312 | 2.531.421 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 797.910.752 | 616.324.249 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | | |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 6 | 714.293.500 | 742.293.634 |
| Uzun vadeli karşılıklar | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | 12 | 17.557.348 | 16.356.712 |
| - Diğer uzun vadeli karşılıklar | 11 | 5.062.541 | 4.881.278 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 736.913.389 | 763.531.624 |
| Toplam yükümlülükler | | 1.534.824.141 | 1.379.855.873 |
| Özkaynaklar | | | |
| Ödenmiş sermaye | 13 | 400.000.000 | 400.000.000 |
| Sermaye düzeltme farkları | 13 | 59.824.631 | 59.824.631 |
| Geri alınmış paylar | | (191.117) | (191.117) |
| Paylara ilişkin primler (iskontolar) | | 511.025 | 511.025 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | | | |
| - Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları) | | 57.547.395 | 57.547.395 |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) | | (3.849.705) | (2.817.680) |
| - Diğer kazançlar (kayıplar) | | 92.540.176 | 13.653.722 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | | 20.177.875 | 20.177.875 |
| Geçmiş yıllar karları veya zararları | | (598.144.608) | (249.685.708) |
| Net dönem karı (zararı) | | (92.203.000) | (348.458.900) |
| Toplam özkaynaklar | | (63.787.328) | (49.438.757) |
| Toplam kaynaklar | | 1.471.036.813 | 1.330.417.116 |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

| | | Cari dönem | Geçmiş dönem |
|---|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Bağımsız denetimden geçmemiş | Bağımsız denetimden geçmemiş |
| Kar veya zarar kısmı | Not | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
| Hasılat | 14 | 161.857.299 | 114.547.612 |
| Satışların maliyeti | 14 | (123.248.204) | (102.596.437) |
| Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar) | | 38.609.095 | 11.951.175 |
| Brüt kar (zarar) | | 38.609.095 | 11.951.175 |
| Genel yönetim giderleri | | (6.552.208) | (4.011.920) |
| Pazarlama giderleri | | (23.114.133) | (22.870.963) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 15 | 9.248.664 | 6.502.910 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler | 15 | (15.766.539) | (8.089.571) |
| Esas faaliyet karı (zararı) | | 2.424.879 | (16.518.369) |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | | 82.066 | 234.766 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar | 5 | (2.472.642) | (248.057) |
| Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı) | | 34.303 | (16.531.660) |
| Finansman gelirleri | 16 | 258.230 | 186.600 |
| Finansman giderleri | 16 | (91.929.683) | (74.474.447) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı) | | (91.637.150) | (90.819.507) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri | | | |
| Ertelenmiş vergi (gideri) geliri | 17 | (565.850) | (2.339.118) |
| Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı) | | (92.203.000) | (93.158.625) |
| Pay başına kazanç (kayıp) | 18 | (0,2305) | (0,2329) |
| Diğer kapsamlı gelir (gider) kısmı | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | | | |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) | 12 | (1.290.031) | (1.058.155) |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi | | 258.006 | 211.631 |
| - Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları | | 83.038.374 | (8.849.560) |
| - Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları, vergi etkisi | | (4.151.920) | 442.477 |
| Diğer kapsamlı gelir (gider) | | 77.854.429 | (9.253.607) |
| Toplam kapsamlı gelir (gider) | | (14.348.571) | (102.412.232) |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait
öz kaynaklar değişim tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

| | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler | | | | | | | Birikmiş karlar (zararlar) | | | Özkaynaklar |
|--|---|---------------------------|---------------------|---------------------------------|---|--|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------|
| | Ödenmiş Sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Geri alınmış Paylar | Pay ihraç primleri/ iskontoları | Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları / azalışları | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ kayıpları | Diğer kazançlar (kayıplar) | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar kar / zararları | Net dönem karı /(zararı) | |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye (dönem başı) | 400.000.000 | 59.824.631 | (191.117) | 511.025 | 57.547.395 | (1.629.758) | 3.845.460 | 20.177.875 | (50.985.662) | (198.700.046) | 290.399.803 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | - | (198.700.046) | 198.700.046 | - |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | - | - | (846.524) | (8.407.083) | - | - | (93.158.625) | (102.412.232) |
| Dönem karı (zararı) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (93.158.625) | (93.158.625) |
| Diğer kapsamlı gelir (gider) | - | - | - | - | - | (846.524) | (8.407.083) | - | - | - | (9.253.607) |
| 31 Mart 2020 itibarıyla bakiye (dönem sonu) | 400.000.000 | 59.824.631 | (191.117) | 511.025 | 57.547.395 | (2.476.282) | (4.561.623) | 20.177.875 | (249.685.708) | (93.158.625) | 187.987.571 |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye (dönem başı) | 400.000.000 | 59.824.631 | (191.117) | 511.025 | 57.547.395 | (2.817.680) | 13.653.722 | 20.177.875 | (249.685.708) | (348.458.900) | (49.438.757) |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | - | (348.458.900) | 348.458.900 | - |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | - | - | (1.032.025) | 78.886.454 | - | - | (92.203.000) | (14.348.571) |
| Dönem karı (zararı) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (92.203.000) | (92.203.000) |
| Diğer kapsamlı gelir (gider) | - | - | - | - | - | (1.032.025) | 78.886.454 | - | - | - | 77.854.429 |
| 31 Mart 2021 itibarıyla bakiye (dönem sonu) | 400.000.000 | 59.824.631 | (191.117) | 511.025 | 57.547.395 | (3.849.705) | 92.540.176 | 20.177.875 | (598.144.608) | (92.203.000) | (63.787.328) |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2021 dönemine ait
nakit akış tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

| | | Cari dönem | Geçmiş dönem |
|--|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Bağımsız denetimden geçmemiş | Bağımsız denetimden geçmemiş |
| | Not | 1 Ocak-31 Mart 2021 | 1 Ocak-31 Mart 2020 |
| A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları | | 24.695.503 | 18.500.202 |
| Dönem karı (zararı) | | | |
| Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı) (I) | | (92.203.000) | (93.158.625) |
| Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II) | | 119.742.813 | 76.873.685 |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler | 10 | 12.159.255 | 12.880.027 |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler | | (1.348.340) | (10.357.166) |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler | | 1.643.469 | 873.405 |
| - Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler | 11 | 181.263 | 91.839 |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler | | (82.066) | (234.766) |
| - Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler | 16 | 16.657.883 | 13.383.186 |
| - Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri | 15 | (3.857.769) | (2.065.159) |
| - Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri | 15 | 3.300.137 | 2.269.417 |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler | | 88.050.489 | 57.445.727 |
| Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler | | - | - |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler | 5 | 2.472.642 | 248.057 |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler | | 565.850 | 2.339.118 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III) | | (1.103.510) | 35.426.482 |
| Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler | | (43.056.772) | (28.252.382) |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) | | 5.724 | (308.282) |
| - İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) | | 81.234 | (226.623) |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler | | 23.838.025 | 18.793.755 |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış) | | (7.946.523) | (13.258.104) |
| Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler | | 21.629.448 | 67.820.813 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış) | | 1.638.987 | 758.957 |
| Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) | | (4.151.920) | 442.477 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| -Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış) | | 8.976.139 | (10.974.861) |
| -Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış) | | (2.117.852) | 630.732 |
| Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III) | | 26.436.303 | 19.141.542 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler | | (1.732.864) | (624.095) |
| Vergi iadeleri (ödemeleri) | | (7.936) | (17.245) |
| B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | (641.654) | (684.813) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları | | | |
| - Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | 10 | (720.809) | (542.986) |
| Verilen nakit avans ve borçlar | | (2.909) | (376.593) |
| Alınan faiz | | 82.064 | 234.766 |
| C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları | | 31.585.184 | (31.762.411) |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | | | |
| - Kredilerden nakit girişleri | | 83.662.186 | 140.151.725 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | | | |
| - Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | | (84.626.119) | (95.335.041) |
| İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış | | 49.207.000 | (60.241.406) |
| Ödenen faiz | | (16.657.883) | (16.337.689) |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C) | | 55.639.033 | (13.947.022) |
| D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri | 3 | 3.388.475 | 50.588.796 |
| Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D) | 3 | 59.027.508 | 36.641.774 |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş. ("Şirket") 1955 yılında, Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca Aydın, Türkiye'de kurulmuştur.

Şirket'in merkez adresi Ankara Caddesi No: 335, Bornova, İzmir olup, üretim faaliyetlerini ise Atatürk Mahallesi Aydın Caddesi No: 234, Söke, Aydın'da yapmaktadır. Ayrıca, Şirket'in Çavdır, Burdur'da öğütme ve paketleme tesisi bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, hisseleri 2000 yılından itibaren Borsa İstanbul Anonim Şirketi'nde ("Borsa İstanbul") işlem görmektedir. Şirket'in ana ve nihai ana ortağı %74,62 oranında pay ile kontrolü elinde tutan Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'dir ("Batıçim").

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır ve Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla personel sayısı 339'dir (31 Aralık 2020: 355).

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin temel esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî 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 göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler tebliğin 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Şirket, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır. Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2020 tarihli yıl sonu finansal tablolarında yer alması gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden ölçülen türev finansal araçlar, finansal yatırımlar ve TMS 16 standardı kapsamında yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden ölçülen arazi ve arsalar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi

Şirket, finansal tablolarının hazırlanmasında TMS 21 Kur Değişiminin Etkileri uyarınca faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimini (fonksiyonel para birimi) belirlemekte ve o para birimine göre finansal tablolarını hazırlamaktadır. Şirketin fonksiyonel para birimi Türk Lirası ("TL") olarak belirlenmiştir. Şirketin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirketin fonksiyonel (geçerli) para birimi ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

İşletmenin sürekliliği

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülükleri, dönen varlıklarını 466.601.515 TL tutarında aşmış olup, aynı tarihte sona eren döneme ait 92.203.000 TL tutarındaki net dönem zararı dahil toplam özkaynakları negatif (63.787.327) TL olarak gerçekleşmiştir. Bu durum TTK'nın 376. Maddesinde yer alan zararın sermaye ile kanun yedek akçeler toplamının üçte ikisine eşit veya bu tutardan çok olması düzenlemesinin kapsamına girdiğinden, 26 Aralık 2020 tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununun 376. Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ'inde yer alan Maddde 6 uyarınca, sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ödenmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı ile cari döneme ilişkin amortisman ve personel giderlerinin toplamının yarısı dikkate alınmadığı takdirde Şirket'in özkaynaklarının yaklaşık 425 Milyon TL olduğu ve dolayısıyla borca batıklık kapsamına girmediği gözlemlenmiştir. Şirket yönetiminin bu duruma ilişkin planları ve tedbirlerine aşağıda yer verilmektedir.

Şirket, tesislerinin kapasite kullanım oranlarını artırarak üretim miktarını arttırmayı, yakıt cinslerindeki değişiminin yaratacağı enerji verimliliği ile birlikte yakıt maliyetlerini düşürmeyi, tesisin performansının üst seviyeye çıkarmayı ve böylece brüt karlılık ve nakit akışlarını iyileştirmeyi planlamaktadır.

Şirket Yönetimi, mali yapının güçlendirilerek mevcut olan ticari ve ticari olmayan yükümlülüklerinin yerine getirilmesi ile ilgili olarak bir aksiyon planı hazırlamıştır. Bu plana göre gelirleri artırıcı ve çeşitlendirici önlemlerin yanı sıra maliyetleri düşürücü önlemler planlanmıştır ve bu mali tabloların yayımlanma tarihi itibarıyla kısmi olarak devreye sokulmuştur.

Şirket'in bu duruma ilişkin planları ve tedbirlerine aşağıda yer verilmektedir.

- 1) Şirket, Not 13'de belirtildiği üzere kayıtlı sermaye tavanı 800.000.000 TL'dir.
- 2) Yurtdışı satışları cari dönemde satış fiyatı ile birlikte ihracat satışların artırılması yönünde çalışmalar devam etmektedir. Buna bağlı olarak Eximbank'dan limitler dahilinde düşük maliyetli ihracat kredisi kullanılmaya devam ederek finansman maliyetleri daha düşük seviyelerde tutulmaya devam edilmektedir.
- 3) Şirket Yönetimi, kısa ve orta vadeli kredilerin refinansman yoluyla yeniden yapılandırılmasına ilişkin plan ve çalışmalar yürütmektedir. Bu çalışmalar çerçevesinde Şirket, kredilerinin daha uzun vadeye yayılmasını sağlayarak nakit akışı rahatlatmayı ve kur riskini minimize etmeyi hedeflemektedir.
- 4) Şirket Yönetimi, ticari borçlarındaki vadenin uzatılması, ticari alacaklardaki vadenin ise daraltılması yönünde çalışmalar yaparak işletme sermayesi ihtiyacını minimize etmeyi hedeflemektedir.
- 5) Şirket Yönetimi, satılabilir varlıklarını gözden geçirerek, varlık satışı ile ilgili plan ve çalışmalar yapmaktadır.

Tüm bu değerlendirmeler, Şirket'in 31 Mart 2021 tarihli finansal tabloları "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Nisan 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İştiraklerdeki paylar:

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştiraklerinin ve finansal yatırımlarının detayları aşağıdaki gibidir:

| İştirak | Faaliyet konusu | Kuruluş ve faaliyet yeri | Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%) | |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| | | | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
| Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. | Elektrik üretim ve satışı | İzmir, Türkiye | 30,02 | 30,02 |

| Finansal yatırımlar | Faaliyet konusu | Kuruluş ve faaliyet yeri | Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%) | |
|---|---|--------------------------|--|----------------|
| | | | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. | Klinker, çimento, beton üretimi ve satışı | İzmir, Türkiye | 4,09 | 4,09 |

2.2 Muhasebe ve raporlama standartlarındaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020'de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Risken korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan risken korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, risken korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir risken korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro risken korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, risken korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, risken korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı risken korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara İlişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşirse de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "*Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar*" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir

2.3 Muhasebe politikaları, tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar için kullanılan önemli muhasebe politikaları, önemli tahmin, karar ve varsayımlarda, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tabloların hazırlanması esnasında kullanılanlara kıyasla herhangi önemli bir değişiklik olmamıştır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

3. Nakit ve nakit benzerleri

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---|-------------------|------------------|
| Kasa | 9.306 | 4.372 |
| Bankadaki nakit | | |
| - Vadesiz mevduatlar | 418.406 | 324.650 |
| - Vadeli mevduat | 58.599.796 | 3.059.453 |
| Nakit ve nakit benzerleri | 59.027.508 | 3.388.475 |
| Nakit akış tablolarına konu olan nakit ve nakit benzerleri | 59.027.508 | 3.388.475 |

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla üç aydan kısa vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Faiz oranı (%) | Vade tarihi | Orijinal para tutarı | 31 Mart 2021 |
|-------------|----------------|-------------|----------------------|-------------------|
| TL | 17.10 | Nisan 2021 | 1.240.000 | 1.240.000 |
| Avro | 0.60 | Nisan 2021 | 4.897.000 | 47.868.156 |
| USD | 1.4 | Nisan 2021 | 140.000 | 1.165.640 |
| USD | 1.20 | Nisan 2021 | 1.000.000 | 8.326.000 |
| | | | | 58.599.796 |
| Para birimi | Faiz oranı (%) | Vade tarihi | Orijinal para tutarı | 31 Aralık 2020 |
| TL | %16,63 | Ocak 2021 | 735.000 | 735.000 |
| Avro | %0,80 | Ocak 2021 | 258.000 | 2.324.453 |
| | | | | 3.059.453 |

4. Finansal yatırımlar

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in önemli finansal varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | Hisse oranı (%) | 31 Mart 2021 | Hisse oranı (%) | 31 Aralık 2020 |
|---|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. | 4,09 | 117.772.897 | 4,09 | 34.734.523 |
| | | 117.772.897 | | 34.734.523 |

Şirket, Batıçim'in %4,09 (31 Aralık 2020: %4,09) hisse payına sahiptir ve söz konusu hisse senetleri Borsa İstanbul'da işlem gördüğünden raporlama tarihindeki Borsa İstanbul verileri baz alınarak saptanan makul bedeli üzerinden gösterilmiştir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Batıçim'in hisselerinin cari yıl değerlemesinden kaynaklanan tutar kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gider olarak muhasebeleştirilmiştir.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

5. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren döneme ait Batıçim Enerji'ye ait özet finansal bilgilerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Dönen varlıklar | 23.745.357 | 16.616.669 |
| Duran varlıklar | 155.183.405 | 156.081.661 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | (87.929.660) | (73.009.834) |
| Uzun vadeli yükümlülükler | (61.006.794) | (61.459.757) |
| Toplam özkaynaklar (net varlıklar) | 29.992.308 | 38.228.739 |
| Şirket'in ortaklık payı | %30,02 | %30,02 |
| Şirket'in payına düşen net varlıklar tutarı | 9.003.931 | 11.476.573 |
| Şerefiye tutarı | 13.268.143 | 13.268.143 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların taşınan değeri | 22.272.074 | 24.744.716 |

| | 1 Ocak 2021 – 31 Mart 2021 | 1 Ocak 2020 – 31 Mart 2020 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Hasılat | 55.078.741 | 47.181.275 |
| Net dönem zararı | (8.167.076) | (785.054) |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider) | (69.354) | (41.231) |
| Toplam kapsamlı gider | (8.236.430) | (826.285) |
| Şirket'in payı | %30,02 | %30,02 |
| Şirket'in payına düşen cari dönem zarar tutarı | (2.472.642) | (248.057) |

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

6. Finansal borçlanmalar

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri | 327.214.287 | 313.467.273 |
| Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri | 300.943 | 293.953 |
| Uzun vadeli banka kredilerin kısa vadeye düşen kısmı | 214.673.828 | 113.341.142 |
| Uzun vadeli banka kredileri | 713.767.918 | 741.689.919 |
| Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri | 525.582 | 603.716 |
| | 1.256.482.558 | 1.169.396.003 |

| | | | | 31 Mart 2021 |
|--------------------|------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|
| Döviz cinsi | Faiz türü | Nominal faiz oranı | Kısa vadeli | Uzun vadeli |
| ABD Doları | Sabit | %0,80 | 29.682.190 | - |
| Avro | Sabit | %0,75 -% 4,40 | 255.935.893 | 667.753.634 |
| Avro | Değişken | Euribor+ %3,15 | 8.271.942 | - |
| TL | Sabit | %11,50-%15,25 | 247.998.090 | 46.014.284 |
| Toplam | | | 541.888.115 | 713.767.918 |

| | | | | 31 Aralık 2020 |
|--------------------|------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| Döviz cinsi | Faiz türü | Nominal faiz oranı | Kısa vadeli | Uzun vadeli |
| ABD Doları | Sabit | %0,80 | 26.168.883 | - |
| Avro | Sabit | %0,75 -% 4,40 | 236.194.867 | 635.675.634 |
| Avro | Değişken | Euribor+ %3,15 | 7.564.383 | - |
| TL | Sabit | %11,50-%15,25 | 156.880.282 | 106.014.285 |
| | | | 426.808.415 | 741.689.919 |

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerin anapara geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------|---------------------|-----------------------|
| 1 yıl üzeri | 237.409.843 | 300.157.985 |
| 2-3 yıl arası | 95.271.615 | 88.306.387 |
| 3-4 yıl arası | 95.271.615 | 88.306.387 |
| 4-5 yıl arası | 95.271.615 | 88.306.387 |
| 5 yıl üzeri | 190.543.230 | 176.612.773 |
| | 713.767.918 | 741.689.919 |

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

7. Ticari alacak ve borçlar

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

Raporlama tarihleri itibarıyla Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|---------------------|----------------|
| Ticari alacaklar, net | 49.379.397 | 14.208.651 |
| Alacak senetleri ve çekler | 16.955.391 | 31.870.102 |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19) | 38.048.158 | 18.547.558 |
| | 104.382.946 | 64.626.311 |

Ticari alacakların vadesi ortalama 62 gündür (31 Aralık 2020: 81 gün).

Henüz vadesi gelmemiş ve şüpheli hale gelmemiş alacaklara ilişkin alınan teminatlar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------------------|---------------------|----------------|
| Alınan teminat mektupları | 37.855.196 | 26.023.511 |
| | 37.855.196 | 26.023.511 |

Şirket yönetimi, alınan teminatların nominal değeri ile makul değeri arasında önemli bir fark olmadığını düşünmektedir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır). Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 51.068 TL şüpheli ticari alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 51.068 TL).

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

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

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|---------------------|----------------|
| Ticari borçlar | 172.784.942 | 150.268.676 |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19) | 8.273.584 | 13.018.171 |
| | 181.058.526 | 163.286.847 |

Ticari borçların vadesi ortalama 66 gündür (31 Aralık 2020: 75 gün).

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|----------------------------|---------------------|----------------|
| Verilen teminat mektupları | 243.316.154 | 263.762.986 |
| | 243.316.154 | 263.762.986 |

Şirket yönetimi, verilen teminatların nominal değeri ile makul değeri arasında önemli bir fark olmadığını düşünmektedir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

8. Stoklar

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| İlk madde ve malzeme | 17.799.932 | 43.015.865 |
| Yarı mamuller | 18.838.839 | 17.171.416 |
| Mamuller | 220.960 | 2.865.906 |
| Yardımcı malzeme ve yedek parça | 58.197.521 | 55.842.090 |
| | 95.057.252 | 118.895.277 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı | - | (1.348.340) |
| | 95.057.252 | 117.546.937 |

Yardımcı malzemeler ve yedek parçalar, henüz kullanılmamış ateş tuğlaları ve üretimde kullanılabilecek yardımcı malzemeler ve yedek parçalardan oluşmaktadır. Ateş tuğlaları, kullanıma başlandığında, demirbaş olarak sınıflanır ve ekonomik ömürleri boyunca amortismanına tabi tutulur.

9. Peşin ödenmiş giderler**a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Stok alımı için verilen sipariş avansları | 11.414.879 | 4.967.592 |
| Gelecek aylara ait giderler | 3.342.143 | 1.847.934 |
| Diğer | 5.440 | 413 |
| | 14.762.462 | 6.815.939 |

b) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Gelecek yıllara ait giderler | 2.909 | - |
| | 2.909 | - |

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alınan sipariş avansları | 63.069 | 3.451.706 |
| | 63.069 | 3.451.706 |

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

10. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

| | Maddi duran varlık | Maddi olmayan duran varlık |
|---|---------------------------|-----------------------------------|
| <u>Maliyet</u> | | |
| 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi | 1.227.846.163 | 2.300.786 |
| Alımlar | 720.809 | - |
| 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi | 1.228.566.972 | 2.300.786 |
| <u>Birikmiş amortismanlar</u> | | |
| 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi | (266.257.640) | (1.926.668) |
| Dönem gideri | (12.068.888) | (10.198) |
| 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi | (278.326.528) | (1.936.866) |
| 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri | 950.240.444 | 363.920 |

| | Maddi duran varlık | Maddi olmayan duran varlık |
|---|---------------------------|-----------------------------------|
| <u>Maliyet</u> | | |
| 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi | 1.219.728.835 | 2.300.786 |
| Alımlar | 542.986 | - |
| 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi | 1.220.271.821 | 2.300.786 |
| <u>Birikmiş amortismanlar</u> | | |
| 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi | (214.670.742) | (1.885.887) |
| Dönem gideri | (12.869.831) | (10.196) |
| 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi | (227.540.573) | (1.896.083) |
| 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri | 992.731.248 | 404.703 |

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

a) Uzun vadeli karşılıklar

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak | 4.881.278 | 4.020.207 |
| Cari dönem gideri | 181.263 | 861.071 |
| 31 Aralık | 5.062.541 | 4.881.278 |

Söz konusu tutar, taşta ve toprağa dayalı madencilik faaliyetleri ile bozulan arazilerin doğaya yeniden kazandırılması kapsamında maden sahası rehabilitasyonuna ait karşılık gideridir. İlgili dönem gideri, doğaya kazandırma maliyeti olarak satışların maliyeti içinde yer almaktadır.

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|--------------------|----------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarı | 243.316.154 | 336.316.664 |
| 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 | 36.025.000 | 36.025.000 |
| 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 (*) | 36.025.000 | 36.025.000 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - |
| Toplam verilen TRİ'ler | 279.341.154 | 372.341.664 |

(*) Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'nin devam eden proje yatırımlarını finanse etmesi amacıyla kullandığı 15.450.000 USD değerindeki kredinin 1 Aralık 2014 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, Şirket Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'de sahip olduğu, beheri 1.000 TL nominal değerinde ve Şirket sermayesinin yaklaşık %30,02'sini temsil eden toplam 36.025 adet hissesi üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine rehin kurmuştur. Dolayısıyla, toplamda Şirket'in Batıçim Enerji'deki paylarının yaklaşık %30,02'si üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine rehin hakkı tesis edilmiştir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

12. Çalışanlara sağlanan faydalar

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik primleri | 1.254.882 | 1.170.169 |
| Personele ödenecek ücretler | 2.423.762 | 869.488 |
| | 3.678.644 | 2.039.657 |

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 13.204.090 | 12.500.743 |
| Performans ve kıdem teşvik primi karşılığı | 2.567.867 | 2.567.867 |
| Kullanılmayan izin karşılığı | 1.785.391 | 1.288.102 |
| | 17.557.348 | 16.356.712 |

Kıdem tazminatı karşılığı:

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili raporlama tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %8.5 enflasyon ve %13,20 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,33 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: %4,33). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %2,59 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

12. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|--------------------|------------|
| 1 Ocak | 12.500.743 | 10.798.015 |
| Faiz maliyeti | 412.525 | 320.431 |
| Aktüeryal kayıp | 1.290.031 | 1.058.155 |
| Hizmet maliyeti | 256.591 | 219.224 |
| Dönem içerisindeki ödemeler | (1.255.800) | (624.095) |
| 31 Mart | 13.204.090 | 11.771.730 |

13. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar | 31 Mart 2021 | | 31 Aralık 2020 | |
|---|---------------|--------------------|----------------|-----------------|
| | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL) | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL) |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. | 74,62 | 298.494.053 | 74,62 | 298.494.053 |
| Diğer | 25,38 | 101.505.947 | 25,38 | 101.505.947 |
| Nominal sermaye | 100 | 400.000.000 | 100 | 400.000.000 |
| Enflasyon düzeltmesi farkı | | 59.824.631 | | 59.824.631 |
| Düzeltilmiş sermaye | | 459.824.631 | | 459.824.631 |

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 800.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibari değerinde 80.000.000.000 hisseye bölünmüştür.

Şirket, hisse senetlerinin 14.956,13 TL tutarı nama yazılıdır. 1 adet Şirket hisse senedi 0,01 TL nominal değerdedir. Sermaye miktarı her biri 1 (bir) kuruş itibari değerinde 40.000.000.000 hisse olup 400.000.000 TL değerindedir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

13. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri (devamı)

Şirket'in sermayesi A grubu ve B grubu paylardan oluşmaktadır.

A grubu pay sahipleri, Şirket ana sözleşmesine uygun olarak aşağıdaki imtiyaz haklarına sahiptir:

Yönetim Kurulu Üyeleri'nin tamamı, A grubu hisse sahiplerinin çoğunluğunun belirleyeceği adaylar arasından seçilir.

A Grubu (İmtiyazlı Hisse Sahibi) hissedarlar tablosu aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar | 31 Mart 2021 | | 31 Aralık 2020 | |
|----------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL) | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL) |
| Batıçım | 99,33 | 74.281 | 99,33 | 74.281 |
| Diğer | 0,67 | 500 | 0,67 | 500 |
| | 100,00 | 74.781 | 100,00 | 74.781 |

B Grubu (Adi Hisse Sahibi) hissedarlar tablosu aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar | 31 Mart 2021 | | 31 Aralık 2020 | |
|----------|---------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL) | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL) |
| Batıçım | 74,62 | 298.419.772 | 74,62 | 298.419.772 |
| Diğer | 25,38 | 101.505.447 | 25,38 | 101.505.447 |
| | 100,00 | 399.925.219 | 100,00 | 399.925.219 |

14. Hasılat ve satışların maliyeti

a) Net satışlar

| | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Yurtiçi satışlar | 80.087.700 | 33.819.672 |
| Yurtdışı satışlar | 82.240.581 | 80.936.350 |
| Satış iskontoları | (382.911) | (208.410) |
| Diğer indirimler | (88.071) | - |
| Toplam | 161.857.299 | 114.547.612 |

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

14. Hasılat ve satışların maliyeti (devamı)**b) Satışların maliyeti**

| | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri | (68.657.372) | (49.518.934) |
| Genel üretim giderleri | (30.148.739) | (21.430.887) |
| Amortisman giderleri | (11.977.631) | (12.426.039) |
| Personel giderleri | (10.683.820) | (8.377.258) |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılık giderleri | (1.959.998) | (2.264.231) |
| Maden rehabilitasyon karşılığı (Not 11) | (181.263) | (91.839) |
| İtfa ve tükenme payları | (10.198) | (10.100) |
| Yarı mamul ve mamul stoklardaki değişim | 370.817 | (8.477.149) |
| Toplam | (123.248.204) | (102.596.437) |

15. Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler)**a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

| | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri | 4.375.289 | 3.585.662 |
| Reeskont faiz gelirleri | 3.857.769 | 2.065.159 |
| Diğer | 1.015.606 | 852.089 |
| Toplam | 9.248.664 | 6.502.910 |

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

| | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri | (12.337.985) | (5.655.759) |
| Reeskont faiz giderleri | (3.300.137) | (2.269.417) |
| Diğer | (128.417) | (164.395) |
| Toplam | (15.766.539) | (8.089.571) |

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

16. Finansman gelirleri / (giderleri)**a) Finansman gelirleri**

| | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kur farkı gelirleri | 258.230 | 186.600 |
| Toplam | 258.230 | 186.600 |

b) Finansman giderleri

| | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kur farkı gideri | (74.971.886) | (60.747.388) |
| Banka kredileri faiz giderleri | (16.657.883) | (13.383.186) |
| Diğer | (299.914) | (343.873) |
| Toplam | (91.929.683) | (74.474.447) |

17. Gelir vergileri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri dahil)**Kurumlar vergisi**

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'ncu madde uyarınca %20'lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır.

| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı | - | - |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar | (94.522) | (86.586) |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | (94.522) | (86.586) |

| | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri / (gideri) | | |
| Ertelenmiş vergi gideri | (565.850) | (2.339.118) |
| Toplam | (565.850) | (2.339.118) |

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

17. Gelir vergileri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri dahil) (devamı)**Ertelenmiş vergi**

| | Vergilendirilebilir geçici farklar | | Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri) | |
|--|------------------------------------|----------------|--|----------------|
| | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 | 31 Mart 2021 | 31 Aralık 2020 |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme etkisi | (63.941.550) | (63.941.550) | (6.394.155) | (6.394.155) |
| Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümü etkisi | (85.395.557) | (2.357.183) | (4.269.504) | (117.585) |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri | | | (10.663.659) | (6.511.740) |
| Nakdi sermaye artışı faiz teşviki | - | - | 30.881.563 | 30.881.563 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | 56.763.527 | 58.782.613 | 11.352.705 | 11.756.523 |
| Vergilendirilebilir mali zararlar | - | - | 11.228.895 | 11.228.895 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | 17.557.348 | 16.356.712 | 3.511.470 | 3.271.342 |
| Maden sahası rehabilitasyon karşılığı | 5.062.541 | 4.881.278 | 1.012.507 | 976.256 |
| Stok değer düşüklüğü | - | 1.348.340 | - | 269.668 |
| Diğer | 3.232.736 | 2.786.429 | 646.548 | 557.286 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları | | | 58.633.688 | 58.941.533 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net | | | 47.970.029 | 52.429.793 |

18. Pay başına kazanç (kayıp)

| Pay başına kazanç | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | 1 Ocak – 31 Mart 2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi | 40.000.000.000 | 40.000.000.000 |
| Dönem net karı /(zararı) (TL) | (92.203.000) | (93.158.625) |
| Pay başına kazanç / (kayıp) (1 TL nominal değerinde A ve B grubu hisse senetleri için) | (0,2305) | (0,2329) |

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

19. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler | Alacaklar | | Borçlar | |
|---|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | Kısa vadeli | | Kısa vadeli | |
| | Ticari | Ticari olmayan | Ticari | Ticari olmayan |
| Batıbeton Sanayi A.Ş.(2) | 11.861.400 | 62.325 | 315.883 | - |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1) | 26.186.759 | 71.448 | 3.405.308 | 65.992.000 |
| Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş. (2) | - | - | - | - |
| Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş | - | - | 3.856.588 | - |
| Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2) | - | - | 695.805 | - |
| | 38.048.158 | 133.773 | 8.273.584 | 65.992.000 |

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler | Alacaklar | | Borçlar | |
|---|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Kısa vadeli | | Kısa vadeli | |
| | Ticari | Ticari olmayan | Ticari | Ticari olmayan |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1) | 11.233.450 | 104.709 | 4.906.579 | 16.785.000 |
| Batıbeton Sanayi A.Ş.(2) | 7.314.108 | 34.788 | 3.300.246 | - |
| Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2) | - | - | 801.576 | - |
| Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2) | - | - | 355.885 | - |
| Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2) | - | - | 3.653.885 | - |
| | 18.547.558 | 139.497 | 13.018.171 | 16.785.000 |

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

19. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

| | 1 Ocak – 31 Mart 2021 | | |
|---|------------------------------|---------------|-------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler | Stok veya hizmet alımları | Mal satışları | Diğer |
| Batıbeton Sanayi A.Ş. (2) | 241.767 | 10.072.908 | 2.205 |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1) | 12.349 | 34.657.607 | (2.834.827) |
| Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş. (2) | - | - | - |
| Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2) | - | - | (3.840.010) |
| Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2) | 1.554.887 | - | (239) |
| | 1.809.003 | 44.730.515 | (6.672.871) |

| | 1 Ocak – 31 Mart 2020 | | |
|---|------------------------------|---------------|-------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler | Stok veya hizmet alımları | Mal satışları | Diğer |
| Batıbeton Sanayi A.Ş. (2) | 112.123 | 2.746.633 | 18.611 |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1) | 110.163 | 51.291.260 | (804.567) |
| Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş. (2) | 658.019 | - | - |
| Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. | - | - | (3.192.770) |
| Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2) | 604.871 | - | - |
| | 1.485.176 | 54.037.893 | (3.978.726) |

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 201.545 TL'dir (31 Mart 2020: 410.728 TL).

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Piyasa riski:

Kur riski yönetimi

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik 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 yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)****20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

| | 31 Mart 2021 | | | 31 Aralık 2020 | | |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | TL karşılığı | ABD Doları | Avro | TL karşılığı | ABD Doları | Avro |
| 1. Ticari alacaklar | 1.063.649 | 127.750 | - | 639.525 | 87.123 | - |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 57.408.760 | 1.140.906 | 4.901.687 | 2.381.596 | 2.341 | 262.482 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 1.465.094 | 50 | 149.853 | 1.137.603 | 1.650 | 124.945 |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 59.937.503 | 1.268.706 | 5.051.540 | 4.158.724 | 91.114 | 387.427 |
| 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) | 59.937.503 | 1.268.706 | 5.051.540 | 4.158.724 | 91.114 | 387.427 |
| 10. Ticari borçlar | 92.174.187 | 10.790.545 | 238.601 | 87.201.166 | 11.774.287 | 85.704 |
| 11. Finansal borçlar | 293.890.025 | 3.565.000 | 27.031.423 | 269.928.133 | 3.565.000 | 27.060.608 |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12a+12b) | 386.064.212 | 14.355.545 | 27.270.024 | 357.129.299 | 15.339.287 | 27.146.312 |
| 14. Ticari borçlar | - | - | - | - | - | - |
| 15. Finansal borçlar | 667.753.634 | - | 68.318.682 | 635.675.634 | - | 70.568.682 |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16a+16b) | 667.753.634 | - | 68.318.682 | 635.675.634 | - | 70.568.682 |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | 1.053.817.846 | 14.355.545 | 95.588.706 | 992.804.933 | 15.339.287 | 97.714.994 |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | - | - | - | - | - | - |
| 19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | - | - | - | - | - | - |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | - | - | - | - | - | - |
| 20. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (9-18+19) | (993.880.343) | (13.086.839) | (90.537.166) | (988.646.209) | (15.248.173) | (97.327.567) |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (995.345.437) | (13.086.889) | (90.687.019) | (989.783.812) | (15.249.823) | (97.452.512) |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | - | - | - | - | - | - |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - | - | - | - |
| 24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - | - | - | - |

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu**

| | 31 Mart 2021 | |
|---|--|---|
| | Vergi öncesi kar (zarar) etkisi | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde | | |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü | (10.896.144) | 10.896.144 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | | |
| 3- ABD Doları net etki (1 +2) | (10.896.144) | 10.896.144 |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde | | |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük | (88.638.399) | 88.638.399 |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-) | | |
| 6- Avro net etki (4+5) | (88.638.399) | 88.638.399 |
| Toplam (3 + 6) | (99.534.543) | 99.534.543 |
| | | |
| | | 31 Aralık 2020 |
| | | Vergi öncesi kar (zarar) etkisi |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde | | |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü | (11.194.133) | 11.194.133 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 3- ABD Doları net etki (1 +2) | (11.194.133) | 11.194.133 |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde | | |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük | (87.784.248) | 87.784.248 |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 6- Avro net etki (4+5) | (87.784.248) | 87.784.248 |
| Toplam (3 + 6) | (98.978.381) | 98.978.381 |

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

21. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme gerekmektedir. Dolayısıyla kullanılan tahminler, Şirket'in güncel piyasa işlemlerinde elde edebileceği değerlerden farklılık gösterebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Raporlama tarihi itibarıyla oluşan kurlarla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların kısa vadeli olmaları sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Borsaya kayıtlı olan finansal yatırımların ise raporlama tarihindeki Borsa İstanbul piyasa verileri baz alınarak saptanan gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilmiştir.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup raporlama tarihindeki kurlarla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Uzun vadeli değişken faizli banka kredilerinin faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için bu kredilerin gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, gerçeğe uygun değerinin taşınan değere yakın olduğu görülmüştür.

Gerçeğe uygun değer seviyeleri

Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değere ilişkin sınıflandırmaları aşağıdaki gibidir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

21. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosundaki gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ve seviyeleri aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2021 | Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi | | |
|-------------------------|--|-----------|-----------|
| | 1. Seviye | 2. Seviye | 3. Seviye |
| Finansal varlıklar | TL | TL | TL |
| Finansal yatırımlar | 117.772.897 | - | - |
| Toplam varlıklar | 117.772.897 | - | - |

| 31 Aralık 2020 | Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi | | |
|-------------------------|--|-----------|-----------|
| | 1. Seviye | 2. Seviye | 3. Seviye |
| Finansal varlıklar | TL | TL | TL |
| Finansal yatırımlar | 34.734.523 | - | - |
| Toplam varlıklar | 34.734.523 | - | - |

22. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır. Raporlama dönemi sonrasında gelen bu değişiklik TMS 10'a göre düzeltme gerektirmeyen olaylar içerisinde değerlendirilerek, Şirket'in 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarında vergi oranı %20 olarak kullanılmış olup, söz konusu değişiklik 30 Haziran 2021 tarihli finansal tablolarda yansıtılacaktır.