

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2014 HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-41
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-13
NOT 3 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	13-14
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	15-17
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	18-19
NOT 6 STOKLAR.....	19
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	20-22
NOT 8 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	23-24
NOT 9 TAAHHÜTLER.....	25
NOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	25-27
NOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	27-29
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	30
NOT 13 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ.....	30-31
NOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	32
NOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER.....	32
NOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	32
NOT 17 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	33-34
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	35
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR.....	35-36
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	37-40
NOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	40
NOT 22 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	41

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

31 MART 2014 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		90.914.074	84.507.400
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	44.982.700	47.894.091
Ticari Alacaklar		26.215.838	13.602.771
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	3.561.710	3.860.913
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	22.654.128	9.741.858
Diğer Alacaklar		31.732	35.372
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	3.607	3.210
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		28.125	32.162
Stoklar	6	17.259.445	21.963.598
Peşin Ödenmiş Giderler		2.424.359	1.011.568
Duran Varlıklar		204.597.257	195.379.569
Finansal Yatırımlar	19	18.993.047	18.566.957
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	51.277.601	46.144.139
Diğer Alacaklar		397.420	386.205
Maddi Duran Varlıklar	7	129.718.003	125.424.456
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	202.849	230.878
Peşin Ödenmiş Giderler		4.008.337	4.626.934
TOPLAM VARLIKLAR		295.511.331	279.886.969

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.**31 MART 2014 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		33.389.129	23.217.169
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	200.193	548.475
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	2.851.134	1.940.273
Ticari Borçlar		16.139.494	14.657.418
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	264.274	383.856
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	15.875.220	14.273.562
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	1.153.032	872.457
Diğer Borçlar		7.697.532	1.765.484
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	5.961.266	4.991
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.736.266	1.760.493
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	2.676.070	1.247.463
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.814.770	1.706.415
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	464.650	356.295
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8	1.350.120	1.350.120
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		856.904	479.184
Uzun Vadeli Yükümlülükler		60.786.744	59.467.132
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	49.979.273	48.767.727
Uzun Vadeli Karşılıklar		5.988.706	5.671.034
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	4.068.672	3.817.287
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	8	1.920.034	1.853.747
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	4.818.765	5.028.371
ÖZKAYNAKLAR		201.335.458	197.202.668
Ödenmiş Sermaye	11	78.750.000	78.750.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	59.824.631	59.824.631
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	11.817.010	10.973.912
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler			
- Finansal Varlıklardaki Değer Artış/ (Düşüklüğü) Fonu		(1.315.553)	(1.720.339)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		481.119	637.175
Geçmiş Yıllar Karları		41.937.916	39.861.797
Net Dönem Karı		9.840.335	8.875.492
TOPLAM KAYNAKLAR		295.511.331	279.886.969

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T. A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak 2014- 31 Mart 2014	Geçmiş Dönem 1 Ocak 2013- 31 Mart 2013
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	42.646.036	24.013.924
Satışların Maliyeti (-)	12	(27.283.420)	(18.818.962)
BRÜT KAR		15.362.616	5.194.962
Pazarlama Giderleri (-)	13	(1.665.915)	(1.198.550)
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(1.674.212)	(1.427.804)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	4.247.411	1.419.472
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(1.980.488)	(652.788)
ESAS FAALİYET KARI/ (ZARARI)		14.289.412	3.335.292
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		495.527	320.569
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.091)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarından Paylar	3	(658.421)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		14.125.427	3.655.861
Finansman Giderleri (-)	16	(1.723.685)	(761.408)
VERGİ ÖNCESİ KAR		12.401.742	2.894.453
Vergi Gideri		(2.561.407)	(583.218)
- Dönem Vergi Gideri	17	(2.753.304)	(572.296)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	17	191.897	(10.922)
DÖNEM KARI		9.840.335	2.311.235
Pay başına kazanç	18	0.1250	0.1127
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		404.786	4.203.541
Finansal Varlıklar Değer Düşüklüğü Fonundaki Değişim		426.091	4.424.780
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi		(21.305)	(221.239)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(156.056)	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(195.070)	-
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi		39.014	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		10.089.065	6.514.776

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Finansal Varlıklar Değer Artış/ (Düşüklüğü) Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	-	-	10.722.977	39.112.784	5.197.314	193.607.706
Dönem Karı Transferi	-	-	-	-	-	5.197.314	(5.197.314)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	4.203.541	-	-	-	2.311.235	6.514.776
31 Mart 2013 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	4.203.541	-	10.722.977	44.310.098	2.311.235	200.122.482
1 Ocak 2014 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	(1.720.339)	637.175	10.973.912	39.861.797	8.875.492	197.202.668
Dönem Karı Transferi	-	-	-	-	-	8.875.492	(8.875.492)	-
Yasal Yedeklere Transfer	-	-	-	-	843.098	(843.098)	-	-
Ödenen Temettüleri (Not 11)	-	-	-	-	-	(5.956.275)	-	(5.956.275)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	404.786	(156.056)	-	-	9.840.335	10.089.065
31 Mart 2014 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	(1.315.553)	481.119	11.817.010	41.937.916	9.840.335	201.335.458

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2014	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2013
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	Dipnot Referansları		
Vergi Öncesi Dönem Karı		12.401.741	2.894.453
Vergi Öncesi Dönem Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan zarar		-	(1.060)
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	7	2.107.775	2.003.058
- Kıdem tazminatı karşılığı gideri	10	222.392	235.013
- Kullanılmamış izin yükümlülüğü	10	108.355	132.827
- Doğaya kazandırma maliyeti karşılığı ile ilgili düzeltmeler	8	66.287	(1.365.810)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar ile ilgili düzeltmeler	3	658.421	-
- Ticari alacakların reeskont giderleri		393.921	101.281
- Ticari borçların reeskont gelirleri		(447.649)	(133.094)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	235.703	711.562
- Gerçekleşmemiş kur farkı ile ilgili düzeltmeler		851.249	-
		<u>4.196.454</u>	<u>1.683.777</u>
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Ticari alacaklardaki (artış)/ azalış ile ilgili düzeltmeler	5	(13.306.190)	(4.723.741)
- İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	4,5	298.806	18.526.964
- Stoklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	6	4.704.153	1.837.099
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		(801.372)	(219.343)
- Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5	2.049.307	(115.907)
- İlişkili taraflara borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler	4,5	5.836.693	(929.728)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		634.068	408.027
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Ödenen kıdem tazminatı	10	(166.077)	(90.687)
Ödenen gelir vergisi	18	(1.324.697)	-
		<u>14.522.886</u>	<u>19.270.914</u>
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkları alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(6.373.293)	(89.561)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	1.060
İştirak'in sermaye artırımına katılımından kaynaklanan nakit çıkışı	3	(5.791.883)	(30.600.000)
		<u>(12.165.176)</u>	<u>(30.688.501)</u>
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		-	9.153.440
Ödenen temettüleri	11	(5.956.275)	-
Ödenen faiz		(235.703)	(711.562)
		<u>(6.191.978)</u>	<u>8.441.878</u>
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)		(3.834.268)	(2.975.709)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		922.877	-
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	47.894.091	9.507.729
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	22	44.982.700	6.532.020

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET 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 nihai ortağı %74,62 oranında pay ile Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'dir ("Batıçim").

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

Şirket'in 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla personel sayısı 243'dir (31 Aralık 2013: 248).

Şirket'in ana ortağı ve kontrolü elinde tutan taraf Batıçim'dir.

Şirket'in iştiraklerinin ve bağlı menkul kıymetinin detayı aşağıda verilmektedir:

<u>İştirakler</u>	<u>İşlem gördükleri borsalar</u>	<u>Faaliyet türleri</u>	<u>Esas faaliyet konuları</u>
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Batıçim Enerji")	-	Üretim	Elektrik üretim ve satışı
Tezli Dere Elektrik Üretim A.Ş. ("Tezli Dere")	-	Üretim	Elektrik satış ve dağıtım
<u>Makul değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar</u>			
Ash Plus Yapı Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş. ("Ash Plus")	-	Üretim	Kül üretimi ve satışı
Batıbeton Beton Sanayi A.Ş. ("Batı Beton")(*)	-	Operasyon	Hazır beton işçiliği
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. ("Batıçim")	Borsa İstanbul	Üretim	Klinker, çimento ve beton üretimi
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. ("Batıçim Enerji Toptan")	-	Satış ve dağıtım	Elektrik satış ve dağıtım

(*) Yapsan İnşaat Malzeme ve Maddeleri Sanayi Ticaret A.Ş.'nin 2 Ekim 2013 tarihinde yapmış olduğu Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda şirket unvanı Batıbeton Beton Sanayi A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Nisan 2014 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, bazı finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

Cari dönemde Şirket ayrıca SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

- Şirket, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 1.125.758 TL tutarındaki "Kur farkı gelirleri" hesabını "Finansal gelirler" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, ilgili hesapları "Esas faaliyetlerden diğer gelirler" hesabına sınıflamıştır.
- Şirket, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 200.606 TL tutarındaki "Reeskont faiz gelirleri" hesabını "Finansal gelirler" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, ilgili hesapları "Esas faaliyetlerden diğer gelirler" hesabına sınıflamıştır.
- Şirket, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 320.569 TL tutarındaki "Faiz gelirleri" hesabını "Finansal gelirler" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, ilgili hesapları "Yatırım faaliyetlerinden gelirler" hesabına sınıflamıştır.
- Şirket, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 494.969 TL tutarındaki "Kur farkı giderleri" hesabını "Finansal giderler" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, ilgili hesapları "Esas faaliyetlerden diğer giderler" hesabına sınıflamıştır.
- Şirket, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 150.728 TL tutarındaki "Reeskont faiz giderleri" hesabını "Finansal giderler" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, ilgili hesapları "Esas faaliyetlerden diğer giderler" hesabına sınıflamıştır.

Yapılan bu sınıflamaların kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi bulunmamaktadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İştiraklerdeki paylar:

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştiraklerinin ve makul değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Batıçim Enerji	Elektrik üretim ve satışı	İzmir, Türkiye	36,03	36,03
Tezli Dere	Elektrik üretim ve satışı	İzmir, Türkiye	36,03	36,03
			Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
Makul değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ash Plus	Kül üretimi ve satışı	Manisa, Türkiye	0,05	0,05
Batı Beton	Hazır beton işçiliği Klinker, çimento, beton	İzmir, Türkiye	0,05	0,05
Batıçim	üretimi ve satışı	İzmir, Türkiye	4,09	4,09
Batıçim Enerji Toptan	Elektrik satış ve dağıtım	İzmir, Türkiye	< 0,01	< 0,01

İştirak Şirket'in önemli derecede etkide bulunduğu işletmedir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır.

Ekteki finansal tablolarda iştiraklerin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri, TFRS 5 standardı uyarınca satılmak üzere elde tutulan varlık olarak muhasebeleştirilenler dışında, özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Şirket'in payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin, Şirket'in iştirakteki payını (özünde Şirket'in iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Şirket'in yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İştiraklerdeki paylar (devamı):

İştiraklerdeki yatırımlar yatırım yapılan şirket iştirak veya iş ortaklığına dönüştüğü andan itibaren özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilir. İştirak veya iş ortaklığındaki payların satın alınmasıyla, satın alım bedelinin, iştirakin satın alınma tarihindeki kayıtlı belirlenebilir varlıklarının, yükümlülüklerinin ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinin üzerindeki kısmı şerefiye olarak kaydedilir. Şerefiye, yatırımın defter değerine dahil edilir ve yatırımın bir parçası olarak değer düşüklüğü açısından incelenir. İştirakin satın alınma tarihindeki kayıtlı tanımlanabilir varlıklarının, yükümlülüklerinin ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinin satın alım bedelini aşan kısmı yeniden değerlendirildikten sonra doğrudan kar veya zarar tablosuna kaydedilir.

TMS 39 standardında yer alan kurallar, Şirket'in bir iştirakteki yatırımı ile ilgili bir değer düşüklüğü karşılığının muhasebeleştirilmesinin gerekli olup, olmadığı belirlemek amacıyla uygulanır. Değer düşüklüğü göstergesi olması durumunda, iştirak yatırımının geri kazanılabilir tutarı (kullanım değeri ile gerçeğe uygun değerinden satış maliyetlerinin düşülmesi sonucu bulunan tutardan büyük olanı) ile defter değeri karşılaştırılarak yatırımın tüm defter değeri TMS 36'ya göre değer düşüklüğü açısından tek bir varlık gibi test edilir. İştirakteki yatırımın geri kazanılabilir tutarının sonradan artması durumunda, söz konusu değer düşüklüğü zararı TMS 36 uyarınca iptal edilir.

Yapılan yatırım iştirak ya da iş ortaklığı olma özelliğini kaybettiğinde ya da satış amaçlı elde tutulan duran varlık olarak sınıflandırıldığında, Şirket özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirmeyi sona erdirir. Eğer Şirket iştirakteki payının tamamını elden çıkarmayıp kalan payı finansal varlık olarak sınıflandırır, kalan payını o günkü gerçeğe uygun değeri ile gösterir ve kalan payın gerçeğe uygun değeri, TMS 39 uyarınca başlangıçta muhasebeleştirilen gerçeğe uygun değer olarak kabul edilir. İştirak veya iş ortaklığının özkaynak yönteminin sona erdiği günkü kayıtlı değeri ile kalan payın gerçeğe uygun değeri ve iştirak veya iş ortaklığındaki satılan paylardan elde edilen kazanç arasındaki fark iştirak veya iş ortaklığının elden çıkarılmasından kaynaklanan kar/zarar olarak muhasebeleştirilir. Şirket, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırıma ilişkin daha önce diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirdiği tüm tutarları yatırım yapılan işletmenin varlık ya da borçlarını doğrudan elden çıkarması ile aynı esaslara uygun olarak muhasebeleştirir. Bu kapsamda iştirake veya iş ortaklığına ilişkin diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen tüm tutarlar, Şirket'in iştiraki veya iş ortaklığı üzerindeki önemli etkiyi kaybetmesi durumunda özkaynak yönteminin sona ermesiyle özkaynaklardan kar/zarara aktarılır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket, cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında değişiklik yapmamıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

Şirket, cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde değişiklik yapmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri¹</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>
TMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları¹</i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı¹</i>
TFRS Yorum 21	<i>Harçlar ve Vergiler¹</i>

1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10'a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi*

TMS 32'deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle 'cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip' ve 'eş zamanlı tahakkuk ve ödeme' ifadelerine açıklık getirir.

TMS 36 (Değişiklikler) *Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları*

TFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü" Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36'nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

TMS 39 (Değişiklikler) *Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı*

TMS 39'da yapılan bu değişiklik, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

TFRS Yorum 21 *Harçlar ve Vergiler*

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

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

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

TFRS 9 *Finansal Araçlar*

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

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

Kasım 2013'te TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2017 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGG tarafından henüz yayınlanmamıştır.

Şirket, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla özet finansal tablolar aşağıda belirtilen UFRS 9 standardının erken uygulanması haricinde 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2014 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlediği yatırımının zararındaki payı 658.421 TL'dir.

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlediği Batıçim Enerji'nin 31 Mart 2014 tarihindeki kayıtlı değeri 56.320.305 TL'dir.

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlediği Tezli Dere'nin 31 Mart 2014 tarihindeki kayıtlı değeri 404.201 TL'dir.

Cari dönemde Şirket, Batıçim Enerji'nin sermaye artışına ve Tezli Dere'nin kuruluşuna katılması sebebiyle, sırasıyla 5.409.297 TL ve 382.586 TL tutarlarında ilgili iştiraklere nakdi sermaye yatırmıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Batıçim Enerji'ye ait özet finansal bilgilerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2014</u>
Dönen Varlıklar	15.826.659
Duran Varlıklar	174.602.671
Kısa Vadeli Yükümlülükler	(42.554.175)
Uzun Vadeli Yükümlülükler	(51.025.999)
Net Özsermaye	<u>96.849.156</u>
Şirket'in Payı	%36.03
Şirket'in Payına düşen Özsermaye Tutarı	34.894.751
Şirket'in Sermaye Artışındaki Şerefiye Tutarı	15.921.836
	<u>50.816.587</u>
Toplam Net Hasılat	7.465.142
Diğer Kapsamlı Gider	(623)
Toplam Kapsamlı Gider	(1.831.288)
Net Zarar	<u>(1.831.911)</u>
Şirket'in Payı	%36.03
Şirket'in Payına Düşen Zarar Tutarı	<u>(660.038)</u>
Tezli Dere'ye ait özet finansal bilgilerin detayı aşağıdaki gibidir:	
Dönen Varlıklar	1.275.171
Kısa Vadeli Yükümlülükler	(4.620)
Net Özsermaye	<u>1.270.551</u>
Şirket'in Payı	%36.03
Şirket'in Payına düşen Özsermaye Tutarı	<u>457.780</u>
Net Zarar	4.488
Şirket'in Payı	%36.03
Şirket'in Payına Düşen Zarar Tutarı	<u>1.617</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır. Satış işlemleri peşin olarak gerçekleşmektedir. Alacaklar teminatsızdır ve gecikme faiz oranı, ilgili dönemdeki banka mevduat oranı baz alınarak uygulanmaktadır.

İlişkili taraflardan olan ticari olmayan alacaklar için ilgili dönemdeki banka mevduat oranında faiz işletilmektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 45 gündür. Borçlar için faiz oranı, ilgili dönemdeki banka mevduat oranı baz alınarak uygulanmaktadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2014							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>								
Batıçım	3.561.710	3.607	-	-	264.274	-	-	-
Ortaklara ödenecek temettü	-	-	-	-	-	5.961.266	-	-
	<u>3.561.710</u>	<u>3.607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>264.274</u>	<u>5.961.266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
31 Aralık 2013								
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari
<u>Ortaklar</u>								
Batıçım	3.860.913	3.210	-	-	365.089	-	-	-
Ortaklara ödenecek temettü	-	-	-	-	-	4.991	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Batıçım Enerji	-	-	-	-	18.767	-	-	-
	<u>3.860.913</u>	<u>3.210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>383.856</u>	<u>4.991</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2014

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri	Genel yönetim yansıtma giderleri	Temettü gelirleri	Kira gideri	Sabit kıymet satışları	Komisyon giderleri
<u>Ortaklar</u>								
Batıçım	224.046	4.117.689	25.602	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Batıçım Enerji	-	-	2.471	-	-	-	-	-
Batıçım Enerji Toptan	22.734	-	-	-	-	-	-	-
	<u>224.046</u>	<u>4.117.689</u>	<u>28.073</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1 Ocak - 31 Mart 2013

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri	Genel yönetim yansıtma giderleri	Temettü gelirleri	Kira gideri	Sabit kıymet satışları	Komisyon giderleri
<u>Ortaklar</u>								
Batıçım	60.034	2.098.649	11.814	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Batıçım Enerji	36.071	-	-	-	-	-	-	-
	<u>96.105</u>	<u>2.098.649</u>	<u>11.814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 353.178 TL'dir (31 Mart 2013: 306.493 TL).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari alacaklar	11.896.800	5.636.161
Alacak senetleri	10.757.328	4.105.697
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	3.561.710	3.860.913
	<u>26.215.838</u>	<u>13.602.771</u>

Bilanço tarihi itibarıyla şirketin vadesi gelmemiş ve tahsil kabiliyeti yüksek alacaklarının tutarı 26.215.838 TL'dir (31 Aralık 2013: 13.602.771 TL).

Ticari alacakların vadesi ortalama 75 gündür (31 Aralık 2013: 40 gün).

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alınan teminat mektupları	25.655.520	16.265.974
	<u>25.655.520</u>	<u>16.265.974</u>

Şirket yönetimi, alınan teminatların nominal değeri ile makul değeri arasında önemli bir fark olmadığını düşünmektedir. 31 Mart 2014 tarihi itibarı ile vadesi geçmiş ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır). Şirket'in 31 Mart 2014 itibarıyla şüpheli ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır).

b) Ticari Borçlar:

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari borçlar	15.868.048	14.251.841
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	264.274	383.856
Diğer ticari borçlar	7.172	21.721
	<u>16.139.494</u>	<u>14.657.418</u>

Ticari borçların vadesi ortalama 60 gündür (31 Aralık 2013: 60 gün).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar (devamı):

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Verilen teminat mektupları	15.269.608	10.549.516
	<u>15.269.608</u>	<u>10.549.516</u>

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

6. STOKLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
İlk madde ve malzeme	2.943.485	3.847.093
Yarı mamüller	5.633.061	9.864.665
Mamüller	99.466	137.871
Yardımcı malzeme ve yedek parça	8.583.433	8.113.969
	<u>17.259.445</u>	<u>21.963.598</u>

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

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<u>Maliyet Değeri</u>		
1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	247.001.742	1.677.192
Alımlar	6.373.293	-
Çıkışlar	(296.668)	-
31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>253.078.367</u>	<u>1.677.192</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(121.577.286)	(1.446.314)
Dönem gideri	(2.079.746)	(28.029)
Çıkışlar	296.668	-
31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(123.360.364)</u>	<u>(1.474.343)</u>
31 Mart 2014 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>129.718.003</u>	<u>202.849</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<u>Maliyet Değeri</u>		
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	242.224.884	1.676.080
Alımlar	89.561	-
Çıkışlar	(248.583)	-
31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>242.065.862</u>	<u>1.676.080</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(113.791.162)	(1.303.666)
Dönem gideri	(1.965.349)	(37.709)
Çıkışlar	248.583	-
31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(115.507.928)</u>	<u>(1.341.375)</u>
31 Mart 2013 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>126.557.934</u>	<u>334.705</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi ve maddi olmayanduran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik Ömrü</u>
Yer altı ve yerüstü düzenleri	8-40 yıl
Binalar	43-50 yıl
Tesis, makine ve cihazlar	10-25 yıl
Taşıtlar	4-10 yıl
Demirbaşlar	2-10 yıl
Haklar	5-10 yıl
Özel tükenmeye tabii varlıklar	5 yıl

Maddi duran varlıkların içerisinde finansal kiralama yoluyla elde edilen varlıklar bulunmamaktadır (2013: Bulunmamaktadır).

Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek yoktur.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılığı (i)	1.350.120	1.350.120
	<u>1.350.120</u>	<u>1.350.120</u>

i. Rekabet Kurumu'nun Şirket'e bildirdiği 1.342.120 TL'lik idari para cezası ile ilgili gerekçeli kurul kararı 13 Mayıs 2005 tarihinde tebliğ edildiğinden söz konusu tutarlara karşılık ayrılmıştır. Şirket'in açmış olduğu dava ile birlikte yapılan yürütmenin durdurulması istemi Danıştay 13'ncü Dairesi'nin 2005/7506 sayılı kararı ile kabul olunmuş ve kararın Şirket için yürütülmesinin dava sonuçlanıncaya kadar durdurulmasına karar verilmiştir. Fakat Şirket 1.342.120 TL tutarındaki idari para cezasını, Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü banka hesabına kaydi itirazla 26 Ekim 2007 tarihinde ödemiştir. Ankara 10. İdare Mahkemesinin 30 Ocak 2009 tarih ve 2007990 E.2009/126 Kararı ile idari para cezası ödeme emri iptal edildiğinden bu karar doğrultusunda Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü tahakkuk eden idari para cezasını terkin ederek 20 Nisan 2009 tarihinde 1.342.120 TL olarak Şirket'e iade etmiştir. Bu davayla ilgili olarak Şirket'e karşı Rekabet Kurumu tarafından açılan temyiz davası rapor tarihi itibarıyla sonuçlanmamıştır. Ancak Şirket Yönetimi'nin görüşüne göre, alınan hukuki görüş neticesinde, söz konusu dava ile ilgili olarak, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla 1.342.120 TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Söz konusu dava dışında, 8.000 TL tutarında müşteriler ve işten ayrılan çalışanlar tarafından Şirket'e karşı açılan birtakım davalar için karşılık ayrılmıştır.

Karşılık tutarları, kar veya zarar tablosu içerisinde, genel yönetim gideri olarak muhasebeleştirilir. Şirket Yönetimi'nin görüşüne göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 31 Mart 2014 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha fazla önemli bir kayba yol açmayacaktır.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Uzun vadeli karşılıklar		
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı (ii)	1.920.034	1.853.747
	<u>1.920.034</u>	<u>1.853.747</u>

ii. Söz konusu tutar, taşa 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.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

a) Karşılıklar (devamı)

Borç karşılıklarının 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 dönemlerine ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Dava karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak 2014 itibarıyla	58.062	1.768.420	1.826.482
Cari dönem karşılığı	-	66.287	66.287
31 Mart 2014 itibarıyla	<u>58.062</u>	<u>1.834.707</u>	<u>1.892.769</u>

	Dava karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak 2013 itibarıyla	58.062	3.134.230	3.192.292
Cari dönem karşılık iptali (-)	-	(1.365.810)	(1.365.810)
31 Mart 2013 itibarıyla	<u>58.062</u>	<u>1.768.420</u>	<u>1.826.482</u>

b) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Şirket aleyhine açılmış davalar:

Şirket'in 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, aleyhine açılmış dava toplamları 519.333 TL'dir (31 Aralık 2013:519.333 TL). Şirket yönetiminin kanaatine göre, risk görülen dava tutarı 8.000 TL'dir ve bu bakiyeye karşılık ayrılmıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket’in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2014		TL Karşılığı	Yabancı para birimi tutarı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminatların Toplam Tutarı			
	TL	15.269.608	-
Toplam		15.269.608	-
31 Aralık 2013		TL Karşılığı	Yabancı para birimi tutarı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminatların Toplam Tutarı			
	TL	10.244.311	-
	ABD Doları	305.205	143.000
Toplam		10.549.516	143.000

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla %0).

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Personele ödenecek ücretler	793.864	561.381
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	359.168	311.076
	1.153.032	872.457

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kullanılmayan izin karşılığı	464.650	356.295
	<u>464.650</u>	<u>356.295</u>

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ncü maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.438,22 TL (2013: 3.254,44 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 2014 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 6 enflasyon ve %7,38 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,73 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2013: %3,73). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da %98,34 (2013: % 98,36) olarak dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan 3.438,22 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (devamı):

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2014	2013
1 Ocak itibarıyla karşılık	3.817.287	4.011.064
Hizmet maliyeti	185.501	203.900
Faiz maliyeti	36.891	31.213
Ödenen kıdem tazminatları	(166.077)	(90.687)
Aktüeryal kazanç / (kayıp)	195.070	-
31 Mart itibarıyla karşılık	4.068.672	4.155.490

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart		31 Aralık	
		2014	%	2013	
Batıçim	74.62	58.766.018	74.62	58.766.018	
Diğer	25.38	19.983.982	25.38	19.983.982	
Nominal sermaye	100.00	78.750.000	100.00	78.750.000	
Enflasyon düzeltmesi		59.824.631		59.824.631	
Düzeltilmiş sermaye		138.574.631		138.574.631	

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermayesi 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla 150.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibari değerinde 150.000.000 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 78.750.000 hisse olup 78.750.000 TL değerindedir.

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

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

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Ortaklar	%	31 Mart		31 Aralık
		2014	%	
Batıçım	99.33	74.281	99.33	74.281
Diğer	0.67	500	0.67	500
	<u>100.00</u>	<u>74.781</u>	<u>100.00</u>	<u>74.781</u>

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) Sermaye (devamı)

B Grubu (Adi Hisse Sahibi) Hissedarlar Tablosu aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart		31 Aralık
		2014	%	
Batıçım	74.60	58.691.737	74.60	58.691.737
Diğer	25.40	19.983.482	25.40	19.983.482
	<u>100.00</u>	<u>78.675.219</u>	<u>100.00</u>	<u>78.675.219</u>

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart		31 Aralık	
	2014		2013	
Yasal Yedekler	11.817.010	10.973.912	11.817.010	10.973.912

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

Sermaye düzeltme farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Şirket'in birikmiş karlar içerisinde sınıflandırılan olağanüstü yedekleri 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla 37.193.885 TL (31 Aralık 2013: 28.008.844 TL)'dir. Benzer şekilde 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in birikmiş karlar hesabı içerisinde sınıflandırılan yasal yedek düzeltme ve olağanüstü yedek düzeltme farkları 5.127.394 TL ve 6.725.559 TL'dir.

Kar Dağıtımı:

28 Mart 2014 tarihinde ortaklara hisse başına 0,07 TL temettü (toplam, 5.512.500 TL ortaklara, 443.775 TL yönetim kurulu üyelerine temettü) ödenmesi kararı alınmıştır (2013: ortaklara hisse başına 0,05 TL (toplam, 3.937.500 TL ortaklara, 259.866 TL yönetim kurulu üyelerine).

c) Geçmiş yıl karları

	31 Mart	31 Aralık
	2014	2013
Yasal yedek düzeltme farkı	5.127.394	5.127.394
Olağanüstü yedekler	37.183.885	28.008.844
Olağanüstü ydk. düz. farkı	6.725.559	6.725.559
	<u>49.036.838</u>	<u>39.861.797</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satış gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Yurtiçi satışlar	37.388.972	20.800.566
Yurtdışı satışlar	5.432.850	3.227.948
Diğer gelirler	-	12.669
Satış iskontoları	(155.704)	(27.259)
Diğer indirimler	(20.082)	-
	<u>42.646.036</u>	<u>24.013.924</u>

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Genel üretim giderleri	(9.305.538)	(9.502.237)
İlk madde ve malzeme giderleri	(8.019.837)	(8.447.770)
Yarı mamül ve stoklardaki değişim (Not 6)	(4.270.009)	2.281.542
Personel giderleri	(3.220.072)	(2.213.407)
Amortisman giderleri	(2.052.121)	(1.891.083)
Kıdem tazminatları ve izin karşılıkları	(325.297)	(374.108)
Doğaya kazandırma maliyeti karşılığı iptali/(gideri)	(66.287)	1.365.810
İtfa ve tükenme payları	(24.259)	(37.709)
	<u>(27.283.420)</u>	<u>(18.818.962)</u>

13. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Pazarlama giderleri	(1.665.915)	(1.198.550)
Genel yönetim giderleri	(1.674.212)	(1.427.804)
	<u>(3.340.127)</u>	<u>(2.626.354)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ (devamı)

a) Pazarlama Giderleri Detayı

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Nakliye ve yükleme giderleri	(303.362)	(337.851)
İhracat giderleri	(999.230)	(720.043)
Personel giderleri	(157.347)	(113.384)
Amortisman giderleri	(16.607)	(15.748)
Kıdem tazminatları ve izin karşılıkları	(16.144)	-
Diğer giderler	(173.225)	(11.524)
	<u>(1.665.915)</u>	<u>(1.198.550)</u>

b) Genel Yönetim Giderleri Detayı

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Personel giderleri	(827.532)	(725.006)
Emlak ve damga vergisi giderleri	(121.465)	(106.416)
Kıdem tazminatı karşılığı	(130.435)	(201.360)
Akaryakıt giderleri	(65.117)	(57.980)
Amortisman giderleri	(11.017)	(9.180)
Diğer giderler	(518.646)	(327.862)
	<u>(1.674.212)</u>	<u>(1.427.804)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	3.492.497	1.125.758
Reeskont faiz gelirleri	577.816	200.606
Diğer	177.098	93.108
	<u>4.247.411</u>	<u>1.419.472</u>

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(1.448.738)	(494.969)
Reeskont faiz giderleri	(487.697)	(150.728)
Diğer	(44.053)	(7.091)
	<u>(1.980.488)</u>	<u>(652.788)</u>

16. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Banka kredileri faiz giderleri	(235.703)	(711.562)
Net kur farkı gideri	(1.464.593)	-
Banka ekstre ve komisyon giderleri	(23.389)	(49.846)
	<u>(1.723.685)</u>	<u>(761.408)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i>Cari dönem vergi yükümlülüğü</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	2.753.304	3.938.231
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(77.234)	(2.690.768)
	<u>2.676.070</u>	<u>1.247.463</u>
<i>Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri</i>		
	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<i>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</i>		
Cari vergi gideri	(2.753.304)	(572.296)
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri	191.897	(10.922)
Toplam vergi gideri	<u>(2.561.407)</u>	<u>(583.218)</u>

Kurumlar vergisi

Şirket, kurumlar vergisine tabi olup, vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanır (2013: %20).

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı yapılması gerekmektedir. 3 Şubat 2009 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan Bakanlar Kurulu Kararı ile 3 Şubat 2009 tarihinden itibaren gelir vergisi stopajının %15 olarak uygulanmasına karar verilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2013: %20).

Türkiye'de işletmelerin vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri):</u>		
Maddi varlıkların amortisman /		
diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(6.997.349)	(7.126.095)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	945.678	675.422
Finansal varlıkların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki		
net fark	669.998	691.302
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar		
üzerindeki etkisi	(14.727)	(31.685)
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki		
net fark	(35.782)	(35.782)
Doğaya kazandırma karşılığı	384.007	370.749
Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp vergi etkisi	(39.014)	159.294
Dava karşılığı	268.424	268.424
	<u>(4.818.765)</u>	<u>(5.028.371)</u>

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %5'tir (31 Aralık 2013: %5). Bu ertelenmiş vergi varlığının hesaplamasında kullanılan vergi oranındaki değişimin nedeni ise iki yıldan fazla elde tutulan menkul kıymetlerin satışından elde edilebilecek karın vergiden %75 istisna edilebilmesidir.

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
Açılış bakiyesi	(5.028.371)	(5.519.516)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	191.897	(10.922)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	17.709	(221.239)
Kapanış bakiyesi	<u>(4.818.765)</u>	<u>(5.751.677)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Pay başına kazanç		
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	7.875.000.000	7.875.000.000
Dönem Net Karı (TL)	9.840.335	2.311.235
Pay başına kazanç (1 TL nominal değerinde A ve B grubu hisse senetleri için)	0.1250	0.0293

19. FİNANSAL ARAÇLAR

a) Finansal Yatırımlar

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in önemli finansal varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Hisse oranı %	31 Mart 2014	Hisse oranı %	31 Aralık 2013
Makul değer değişimleri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar				
Batıçim	4.09	18.977.390	4,09	18.551.300
Ash Plus	0.05	14.905	0,05	14.905
Batı Beton	0.05	750	0,05	750
Batıçim Enerji Toptan	<0,01	2	<0,01	2
		<u>18.993.047</u>		<u>18.566.957</u>

Şirket, Batıçim'in %4,09 (31 Aralık 2013: %4,09) hisse payına sahiptir ve söz konusu hisse senetleri Borsa İstanbul'da işlem gördüğünden bilanço tarihindeki Borsa İstanbul verileri baz alınarak saptanan makul bedeli üzerinden gösterilmiştir. Şirket'in TFRS 9'u cari dönemde uygulaması ile birlikte, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Batıçim'in hisselerinin cari yıl değerlemesinden kaynaklanan gider kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gider olarak muhasebeleştirilmiştir.

Yukarıda görülen 15.657 TL tutarındaki kote edilmiş piyasa değeri olmayan ve tahmini değer aralıklarının büyük olması ve tahmini değerlere ilişkin olasılıkların güvenilir bir biçimde ölçülememesi nedeniyle gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde tahmin edilemeyen borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıkların hisse senedi yatırımları maliyet değerleri üzerinden gösterilmektedir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

b) Finansal Borçlar

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Banka Kredileri	200.193	548.475
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	2.851.134	1.940.273
Uzun Vadeli Banka Kredileri	49.979.273	48.767.727
	<u>53.030.600</u>	<u>51.256.475</u>

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	31 Mart 2014	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	-	200.193	-
ABD Doları	4,22	2.411.637	19.907.273
Avro	3,49	439.496	30.072.000
		<u>3.051.327</u>	<u>49.979.273</u>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	31 Aralık 2013	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	-	189.934	-
ABD Doları	4,22	2.153.942	19.402.727
Avro	3,49	144.872	29.365.000
		<u>2.488.748</u>	<u>48.767.727</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
1 yıl içerisinde ödenecek	3.051.327	2.488.748
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	6.487.450	6.327.623
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	8.993.450	8.774.708
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	8.993.450	8.774.708
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	8.993.450	8.774.708
5 yıl ve daha uzun vadeli	16.511.473	16.115.980
	<u>53.030.600</u>	<u>51.256.475</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

a.1) Piyasa riski yönetimi

a.1.1) Kur riski yönetimi

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	31 Mart 2014	
		ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	153	70	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	38.342.819	5.227.685	8.943.613
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	2.883.115	5.760	954.543
4. DÖNEN VARLIKLAR	41.226.087	5.233.515	9.898.156
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	41.226.087	5.233.515	9.898.156
10. Ticari Borçlar	78.242	35.730	-
11. Finansal Yükümlülükler	2.851.134	1.101.304	146.148
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.929.376	1.137.034	146.148
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	49.979.273	9.090.909	10.000.000
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	49.979.273	9.090.909	10.000.000
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	52.908.648	10.227.943	10.146.148
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 varlık yükümlülük pozisyonu	(11.682.562)	(4.994.428)	(247.992)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(14.565.676)	(5.000.188)	(1.202.535)

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Piyasa riski yönetimi

a.1.1) Kur riski yönetimi

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	31 Aralık 2013	
		ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	149	70	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	40.585.583	6.408.051	9.163.589
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	2.850.397	7.024	965.573
4. DÖNEN VARLIKLAR	43.436.129	6.415.145	10.129.162
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	302.494	141.730	-
8. DURAN VARLIKLAR	302.494	141.730	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	43.738.623	6.556.875	10.129.162
10. Ticari Borçlar	101.935	35.763	8.720
11. Finansal Yükümlülükler	2.298.814	1.009.203	49.335
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.400.749	1.044.966	58.055
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	48.767.727	9.090.909	10.000.000
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	48.767.727	9.090.909	10.000.000
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	51.168.476	10.135.875	10.058.055
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 varlık yükümlülük pozisyonu	(7.429.853)	(3.579.000)	71.107
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(10.582.744)	(3.727.754)	(894.466)

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.3) Piyasa riski yönetimi

b.3.1) Kur riski yönetimi

Kur riskine duyarlılık

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk 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.

31 Mart 2014

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.094.941)	1.094.941
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.094.941)	1.094.941
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(361.626)	361.626
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(361.626)	361.626
TOPLAM (3 + 6)	(1.456.568)	1.456.568

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.3) Piyasa riski yönetimi

b.3.1) Kur riski yönetimi

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2013	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(795.614)	795.614
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(795.614)	795.614
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(262.660)	262.660
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(262.660)	262.660
TOPLAM (3 + 6)	(1.058.274)	1.058.274

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kasa	13.691	14.092
Bankadaki nakit	44.969.009	47.879.999
Vadesiz mevduatlar	118.583	27.337
Vadeli mevduat	44.850.426	47.852.662
	<u>44.982.700</u>	<u>47.894.091</u>

Vadeli mevduatların tümü üç aydan kısa vadelidir ve banka hesaplarında bloke mevduat bulunmamaktadır.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Vade Tarihi	31 Mart 2014
TL	11,00-13,10	Nisan, 2014	6.489.762
ABD Doları	3,00-3,20	Nisan, 2014	11.451.785
Avro	3,00-3,20	Nisan, 2014	26.908.879
			<u>44.850.426</u>

Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Vade Tarihi	31 Aralık 2013
TL	8,54-7,82	Ocak-Şubat 2014	7.792.000
ABD Doları	2,95	Ocak-Şubat 2014	13.676.704
Avro	2,46-2,95	Ocak-Şubat 2014	26.383.958
			<u>47.852.662</u>