

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**1 Ocak - 30 Eylül 2022 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 - 28

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Not	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	25.454	1.593
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7, 19	91.998	45.902
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	129.736	128.365
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	41.474	15.155
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.130	449
Stoklar	8	574.632	172.704
Peşin ödenmiş giderler	9	72.087	18.547
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	80	52
Diğer dönen varlıklar		98.742	70.367
Toplam dönen varlıklar		1.035.333	453.134
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	4	-	110.620
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		349	327
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	-	6.513
Maddi duran varlıklar	10	2.467.435	1.700.996
Kullanım hakkı varlıkları	10	636	681
Maddi olmayan duran varlıklar	10	444	531
Peşin ödenmiş giderler	9	8.889	-
Diğer duran varlıklar		-	16.380
Toplam duran varlıklar		2.477.753	1.836.048
Toplam varlıklar		3.513.086	2.289.182

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(1)

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem finansal durum tablosu (devamı)
(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Not	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	537.742	440.551
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	40.376	584.278
Diğer finansal yükümlülükler	6	30.244	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7, 19	33.212	23.072
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	545.257	220.432
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		6.361	2.683
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	-	213.967
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		4.028	2.101
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		52.014	1.649
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.295	3.260
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.252.529	1.491.993
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	1.800.369	718.198
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	31.373	18.784
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	10.136	6.651
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	142.043	30.221
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.983.921	773.854
Toplam yükümlülükler		3.236.450	2.265.847
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	13	400.000	400.000
Sermaye düzeltme farkları	13	59.825	59.825
Geri alınmış paylar		(191)	(191)
Paylara ilişkin primler (iskontolar)		511	511
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		1.350.448	749.066
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(13.520)	(4.079)
- Diğer kazançlar (kayıplar)		-	85.744
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.178	20.178
Geçmiş yıllar karları veya zararları		(968.874)	(598.144)
Net dönem karı (zararı)		(571.741)	(689.575)
Toplam özkaynaklar		276.636	23.335
Toplam kaynaklar		3.513.086	2.289.182

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tüm tutarlar, bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden	denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmemiş	geçmemiş	geçmemiş
Kar veya zarar kısmı	Not	1 Ocak –	1 Ocak –	1 Temmuz –	1 Temmuz –
		30 Eylül 2022	30 Eylül 2021	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Hasılat	14	1.428.721	444.054	465.557	133.335
Satışların maliyeti	14	(1.231.510)	(390.792)	(416.750)	(123.279)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)		197.211	53.262	48.807	10.056
Brüt kar (zarar)		197.211	53.262	48.807	10.056
Genel yönetim giderleri		(33.269)	(16.797)	(11.938)	(6.815)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(33.249)	(24.910)	(14.094)	(8.328)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	46.367	24.035	9.711	7.873
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	(104.331)	(33.683)	(43.489)	(8.940)
Esas faaliyet karı (zararı)		72.729	1.907	(11.003)	(6.154)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		140.720	499	140.372	254
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(95.849)	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	14.402	(4.460)	(148)	(689)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)		132.002	(2.054)	129.221	(6.589)
Finansman gelirleri	16	3.894	416	54	100
Finansman giderleri	16	(782.663)	(188.945)	(292.885)	(17.276)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)		(646.767)	(190.583)	(163.610)	(23.765)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri					
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	17	75.026	(11.196)	57.166	(372)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		(571.741)	(201.779)	(106.444)	(24.137)
Pay başına kazanç (kayıp)	18	(1.4294)	(0,5044)	(0,2661)	(0,0603)
Diğer kapsamlı gelir (gider)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		920.150	-	920.150	-
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları), vergi etkisi		(184.030)	-	(184.030)	-
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	12	(11.801)	(2.512)	(6.835)	(1.364)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		2.360	502	1.367	273
- Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları		103.540	62.045	73.700	9.124
- Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları, vergi etkisi		(5.177)	(3.102)	(3.685)	(456)
Diğer kapsamlı gelir (gider)		825.042	56.933	800.667	7.577
Toplam kapsamlı gelir (gider)		253.301	(144.846)	694.223	(16.560)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait
öz kaynak değişim tablosu
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler							Birikmiş karlar			
	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 (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem karı zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye (dönem başı)	400.000	59.825	(191)	511	57.547	(2.818)	13.654	20.178	(249.685)	(348.459)	(49.438)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(348.459)	348.459	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(2.009)	58.942	-	-	(201.779)	(144.846)
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(201.779)	(201.779)
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(2.009)	58.942	-	-	-	56.933
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiye (dönem sonu)	400.000	59.825	(191)	511	57.547	(4.827)	72.596	20.178	(598.144)	(201.779)	(194.284)
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye (dönem başı)	400.000	59.825	(191)	511	749.066	(4.079)	85.744	20.178	(598.144)	(689.575)	23.335
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(689.575)	689.575	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	736.120	(9.441)	98.363	-	-	(571.741)	253.301
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(571.741)	(571.741)
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	736.120	(9.441)	98.363	-	-	-	825.042
- Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	(134.738)	-	(184.107)	-	318.845	-	-
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiye (dönem sonu)	400.000	59.825	(191)	511	1.350.448	(13.520)	-	20.178	(968.874)	(571.741)	276.636

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait
nakit akış tablosu
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Not	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		21.723	(24.974)
Dönem karı (zararı)			
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı) (I)		(571.741)	(201.779)
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		717.187	219.807
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	41.507	36.623
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	-	(1.348)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		4.657	1.409
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	11	3.485	637
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(578)	(499)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	194.379	54.870
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	15	(18.163)	(8.257)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	15	16.826	7.878
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		468.652	112.839
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	5	(14.402)	4.460
Finansal yatırımlardaki azalış (artış)		-	-
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		95.849	-
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(75.025)	11.195
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler			
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		(119.827)	(41.071)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(64.293)	(3.998)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(5.404)	(6.948)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(703)	(13.206)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(401.927)	(71.677)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(53.540)	(4.754)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		353.128	55.627
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		3.678	1.539
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		1.927	(3.102)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(3.093)	2.782
- Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		50.400	2.666
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)		25.619	(23.043)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(3.868)	(1.967)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(28)	36
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		8.361	(7.647)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(45.423)	(7.795)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-	(177)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık çıkışlarından kaynaklanan nakit girişleri		62.095	-
Verilen nakit avans ve borçlar		(8.889)	(174)
Alınan faiz		578	499
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(6.223)	38.245
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri			
- Kredilerden nakit girişleri		1.859.828	174.833
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları			
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.788.525)	(204.832)
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış		(8.896)	123.114
Ödenen faiz		(68.630)	(54.870)
Nakit ve nakit benzerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		23.861	5.624
D. dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	1.593	3.389
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	3	25.454	9.013

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tüm tutarlar binTürk Lirası ("bin 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") (Not 13).

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi satışlarıdır. Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla personel sayısı 348'dir (31 Aralık 2021: 343).

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 Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "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, 30 Eylül 2022 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 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2021 tarihli yılsonu finansal tablolarında yer alması gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal yatırımlar ve TMS 16 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.

Fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi

Şirket, bireysel 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. Şirket'in fonksiyonel para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. 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.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

İşletmenin sürekliliği

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 217.196 bin TL aşmış ve aynı tarihte sona eren cari yıla ait 629.884 bin TL tutarındaki net dönem zararı dahil toplam özkaynakları 275.743 TL olarak gerçekleşmiştir. (sermaye ve sermaye yedeklerinin %57,4 'ünü koruduğu)

TTK'nın 376. Maddesinde yer alan, sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının birikmiş zararlar sebebiyle karşılıksız kalmış olması düzenlemesinin kapsamında, 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 Madde 6 uyarınca, sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ödenmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı dikkate alınmadığı takdirde Şirket'in özkaynakları yaklaşık 728 Milyon TL'dir. (Sermaye ve sermaye yedeklerinin % 151,67 korunduğu)

Ayrıca Şirket yönetiminin bu duruma ilişkin planları ve tedbirlerine aşağıda yer verilmektedir.

1- Şirket;

- a) Söke'de tamamlanan fırın yatırımı sonrası tesislerinde verimliliği artırarak üretim miktarını artırmaktadır, cari dönemde geçen yıla kıyasla aylık ortalama yaklaşık %8 oranında üretim miktarı artışı sağlanmıştır.
- b) Yakıt maliyetlerinin yakıt karışım oranları ile minimize edilmesi sağlanmıştır.
- c) Şirket'in üretim miktarlarındaki artış ile paralel yurtiçi ve yurtdışı satış tonaj miktarlarında da artış sağlanmıştır. Aynı zamanda Şirket'in yurtiçi ve yurtdışı ihracat satışlarında ton başına kar marjlarında önemli artışlar yakalanmış ve ihracat lojistik maliyetlerinde ihracat satış kanalları optimize edilmesi suretiyle tasarruflar sağlanmıştır.
- d) 28 Şubat 2022 tarihinde gerçekleşen finansal yeniden yapılandırma sözleşmesi çerçevesinde yapılandırılan kredilere ilişkin anapara ödemeleri 31 Aralık 2023 tarihinden itibaren başlayacak olup, bu tarihe kadar Şirket 6 ayda bir faiz ödemeleri yapacaktır. Bununla birlikte Şirket yönetimi, hazırlanmış olduğu iş planları ve projeksiyonları çerçevesinde işletme faaliyetlerinden elde edilecek nakit akışların kısa vadeli yükümlülüklerin yerine getirilmesinde yeterli olacağını öngörmektedir.

Yukarıda gerçekleştirilen aksiyonlar ve alınan önlemler sonucu Şirket'in cari dönem esas faaliyetlerinden kar elde etmesi sağlanmıştır.

TMS 29 uygulamasının yürürlüğe girmesi durumunda, Şirket'in toplam özkaynaklarında önemli tutarda bir olumlu düzeltme muhasebeleştirilmesi gerçekleşeceği planlanmaktadır.

Tüm bu değerlendirmeler çerçevesinde Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihli finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 31 Ekim 2022 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Diğer işletmelerdeki paylar:

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştirak ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gider hesaplarına yansıtılan finansal varlıklarının detayları aşağıdaki gibidir:

İştirak	Faaliyet konusu	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik üretim ve satışı	İzmir, Türkiye	-	30,02

Finansal yatırımlar	Faaliyet konusu	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	Klinker, çimento, beton üretimi ve satışı	İzmir, Türkiye	-	4,09

2.2 Muhasebe ve raporlama standartlarındaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – 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, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TMS 16 Değişiklikleri - 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. 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 uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - 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 bu 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 ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

- *IFRS 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.
- *IFRS 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.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

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.

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'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.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımın açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerinin önemli olarak değerlendirilebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığına (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığına belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış düzeltilmiş standartlar

Aşağıda belirtilen UFRS 16'ya yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Eylül 2022'de UMSK, UFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki UFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, UFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının UMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem özet finansal tablolar ile karşılaştırmalı önceki dönem finansal tablolarda yapılan sınıflandırmalar aşağıdaki gibidir:

- 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunda pazarlama, satış ve dağıtım giderleri hesabı içerisinde gösterilen ihracat nakliye ve navlun giderlerinin 37.723 bin TL tutarındaki kısmı satışların maliyeti hesabına sınıflanmıştır.

2.4 Muhasebe politikaları, tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

3. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	7	11
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	5.400	794
- Vadeli mevduat	20.047	788
Nakit ve nakit benzerleri	25.454	1.593

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	30 Eylül 2022
TL	%8,55 - %16,63	Ekim 2022	20.047	20.047
				20.047
Para birimi	Faiz oranı	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	31 Aralık 2021
TL	%6,50 - %18,00	Ocak 2022	788	788
				788

4. Finansal yatırımlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gider hesaplarına yansıtılan finansal varlıklar detayı aşağıdaki gibidir:

	Hisse oranı (%)	30 Eylül 2022	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2021
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (*)	-	-	4,09	110.620
		-		110.620

(*) Şirket'in sahip olduğu Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. hisselerinin, 31 Ağustos 2022 tarihinde Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş.'ye 214.159 bin TL bedelle satışı gerçekleşmiştir.

	2022	2021
Açılış, 1 Ocak	110.620	34.735
Gerçeğe uygun değer ölçümünden kaynaklı artış (azalış)	103.540	75.885
Finansal yatırımlardaki değişimin etkisi	(214.160)	-
Kapanış	-	110.620

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

5. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait Batıçim Enerji'ye ait özet finansal bilgilerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	162.549	44.240
Duran varlıklar	165.501	147.822
Kısa vadeli yükümlülükler	(216.454)	(146.970)
Uzun vadeli yükümlülükler	(86.124)	(67.593)
Toplam özkaynaklar / (net yükümlülükler)	25.472	(22.501)
Şirket'in ortaklık payı	%0	%30,02
Şirket'in payına düşen net varlık / (yükümlülük) tutarı	-	(6.755)
Şerefiye tutarı	-	13.268
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların taşınan değeri	-	6.513

Şirket'in sahip olduğu Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. hisselerinin, 30 Eylül 2022 tarihinde Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'ye 161.057 bin TL bedelle satışı gerçekleşmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hasılat	1.082.116	245.314	493.110	109.013
Net dönem karı / (zararı)	48.527	(14.733)	(118)	(2.229)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(554)	(124)	(370)	(66)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	47.973	(14.857)	(490)	(2.295)
Şirket'in pay oranı	%30,02	%30,02	%30,02	%30,02
Şirket'in payına düşen cari dönem zarar tutarı	14.402	(4.460)	(148)	(689)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış, 1 Ocak	6.513	24.744
Net dönem karı/(zararı)	14.568	(18.205)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	(166)	(26)
Ortaklık payındaki azalışın etkisi	(20.915)	-
	-	6.513

6. Finansal borçlanmalar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	537.219	440.174
Uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısmı	523	377
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	40.376	584.278
Uzun vadeli banka kredileri	1.800.167	717.832
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	202	366
	2.378.487	1.743.027

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

6. Finansal borçlanmalar (devamı)

Banka kredileri				30 Eylül 2022	
Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli	
ABD Doları	Değişken	Libor+%0,90 - Libor+%8,74	368.680		-
ABD Doları	Değişken	6M Libor+%7,50	-		1.763.853
ABD Doları	Sabit	%8,75	-		36.314
TL	Sabit	%12-%14	208.915		-
Toplam			577.595		1.800.167

				31 Aralık 2021	
Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli	
ABD Doları	Sabit	%2,22	143.337		-
Avro	Sabit	%1,00 - %4,20	625.762		685.737
TL	Sabit	%9 - %24,00	255.352		32.095
			1.024.451		717.832

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerin anapara geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl arası	211.313	143.566
2-3 yıl arası	211.847	143.566
3-4 yıl arası	211.847	143.566
4-5 yıl arası	211.847	143.566
5 yıl üzeri	953.313	143.568
	1.800.167	717.832

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in toplam diğer finansal yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Faktöring anapara borçları	30.244	-
	30.244	-

7. Ticari alacak ve borçlar**a) Kısa vadeli ticari alacaklar**

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar, net	62.414	63.922
Alacak senetleri ve çekler	67.322	64.443
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	91.998	45.902
	221.734	174.267

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

7. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

Ticari alacakların vadesi ortalama 46 gündür (31 Aralık 2021: 48 gün).

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları	100.497	72.622
	100.497	72.622

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

b) Kısa vadeli ticari borçlar

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	545.257	220.432
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	33.212	23.072
	578.469	243.504

Ticari borçların vadesi ortalama 44 gündür (31 Aralık 2021: 70 gün).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ticari borçlar hesabında bulunan 8.291 bin ABD Doları ve 927 bin Avro karşılığı toplam 170.349 bin TL tutarındaki hammadde alımı için bankalar nezdinde açılmış aynı tutarda akreditif bulunmaktadır (31 Aralık 2021:217 bin Avro karşılığı toplam 3.274 bin TL).

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektupları	169.002	385.577
Akreditifler	170.349	3.274
Toplam	339.351	388.851

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

8. Stoklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	73.558	33.235
Yarı mamuller	370.568	35.387
Mamuller	1.359	631
Yardımcı malzeme ve yedek parça	129.147	103.451
	574.632	172.704

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.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

9. Peşin ödenmiş giderler

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen avanslar	70.785	16.729
Gelecek aylara ait giderler	1.298	1.817
Diğer	4	1
	72.087	18.547

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait giderler	8.889	-
	8.889	-

10. a) Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<u>Maliyet</u>		
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	2.016.354	2.527
Alımlar	45.423	-
Çıkışlar	(157.944)	-
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	708.919	-
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	2.612.752	2.527
<u>Birikmiş amortismanlar</u>		
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(315.358)	(1.997)
Dönem gideri	(41.189)	(86)
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	211.230	-
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(145.317)	(2.083)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	2.467.435	444

(*) Şirket maddi duran varlık içerisinde yer alan makine, tesis ve cihazlarını, SPK tarafından değerlendirme hizmeti vermek üzere yetkilendirilmiş olan Karşıyaka Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'nin 30 Eylül 2022 tarihli raporuna göre yeniden değerlemeye tabi tutmuştur.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

10. a) Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (devamı)

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
Maliyet		
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	1.227.846	2.301
Alımlar	7.795	177
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	1.235.641	2.478
Birikmiş amortismanlar		
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(266.258)	(1.927)
Dönem gideri	(36.338)	(42)
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(302.596)	(1.969)
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri	933.045	509

b) Kullanım hakkı varlıkları

	1 Ocak 2022	İlaveler	30 Eylül 2022
Maliyet:			
Taşıtlar	1.147	187	1.334
Birikmiş amortismanlar (-):			
Taşıtlar	(466)	(232)	(698)
Net defter değeri	681	(45)	636
	1 Ocak 2021	İlaveler	30 Eylül 2021
Maliyet:			
Taşıtlar	980	152	1.132
Birikmiş amortismanlar (-):			
Taşıtlar	(97)	(243)	(340)
Net defter değeri	883	(91)	792

11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

a) Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 Ocak	6.651	4.881
Cari dönem gideri, net	3.485	1.770
	10.136	6.651

Söz konusu tutar, taş 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 Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarı (*)	7.746.831	388.851
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	48.000	84.025
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 (**)	48.000	84.025
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		
Toplam verilen TRİ'ler	7.794.831	472.876

(*) Konsorsiyum bankaları (Emlak Katılım, Halk Bankası, İş Bankası, TSKB, Vakıf katılım, Vakıfbank, Ziraat Bankası, Ziraat Katılım) ile imzalanmış olan "Refinansman Anlaşması" kapsamında "Kredi Alanlar" sıfatıyla Batıçim ve Batisöke'ye ait olan ve "Garantör" sıfatıyla Batılman ve Batıbeton ait olan;

Taşınmazlar üzerinde, sırasıyla 400 Milyon ABD Doları 1. derece ve 2,6 Milyar TL 2. derece ipotek tesis edilmiş, menkul malları üzerinde de yine aynı tutar ve sırayla ticari taşınır rehini kurulmuştur.

(**) 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. Ancak söz konusu paylar 30.09.2022 tarihinde Ana Ortaklık Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. 'ne satılması ile birlikte aynı tarihte hisse rehininin devri gerçekleştirilerek sonlandırılmıştır. Kalan tutar grup şirketleri Batıçim Enerji Toptan, Batıbeton ve Batılman ile ilgili verilen kefaletlerden oluşmaktadır

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

12. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	25.221	14.404
Kıdem teşvik primi karşılığı	3.159	3.159
Kullanılmayan izin karşılığı	2.993	1.221
	31.373	18.784

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 çalışana kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 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, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili raporlama tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %16,40 enflasyon ve %21,50 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,38 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %4,38). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %1,95 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2022	2021
1 Ocak	14.404	12.501
Faiz maliyeti	1.425	825
Aktüeryal kayıp	11.801	2.512
Hizmet maliyeti	951	551
Dönem içerisindeki ödemeler	(3.360)	(1.967)
30 Eylül	25.221	14.422

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

13. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	74,62	298.494	74,62	298.494
Diğer	25,38	101.506	25,38	101.506
Nominal sermaye	100	400.000	100	400.000
Enflasyon düzeltmesi farkı		59.825		59.825
Düzeltilmiş sermaye		459.825		459.825

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 800.000 bin 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 bin TL değerindedir.

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.

14. Hasılat ve satışların maliyeti

a) Net satışlar

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Yurtiçi satışlar	741.931	228.808	223.612	57.977
Yurtdışı satışlar	691.198	216.566	242.604	75.763
Satış iskontoları (-)	(4.174)	(1.106)	(659)	(294)
Diğer indirimler (-)	(234)	(214)	-	(111)
Toplam	1.428.721	444.054	465.557	133.335

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	(923.568)	(238.491)	(382.865)	(100.274)
Genel üretim giderleri	(543.987)	(154.099)	(227.162)	(55.464)
Personel giderleri	(52.197)	(31.398)	(20.187)	(10.350)
Yarı mamül ve mamul stok değişimi	335.909	72.007	228.786	54.247
Amortisman giderleri	(40.280)	(36.058)	(13.562)	(12.043)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılık giderleri	(3.872)	(2.074)	(1.081)	851
Maden rehabilitasyon karşılığı (Not 11)	(3.485)	(637)	(669)	(224)
İtfa ve tükenme payları	(30)	(42)	(10)	(22)
Toplam	(1.231.510)	(390.792)	(416.750)	(123.279)

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	22.036	12.699	3.787	4.349
Reeskont faiz gelirleri	18.163	8.257	2.492	1.996
Diğer	6.168	3.079	3.432	1.528
Toplam	46.367	24.035	9.711	7.873

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(85.668)	(25.708)	(39.040)	(6.291)
Reeskont faiz giderleri	(16.826)	(7.878)	(3.201)	(2.616)
Diğer	(1.837)	(97)	(1.248)	(33)
Toplam	(104.331)	(33.683)	(43.489)	(8.940)

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Kur farkı geliri	3.894	416	54	100
Toplam	3.894	416	54	100

b) Finansman giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Kur farkı gideri	(581.520)	(132.491)	(217.687)	2.818
Banka kredi faiz giderleri	(194.379)	(54.870)	(72.678)	(19.284)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(5.726)	(1.514)	(2.140)	(856)
Banka komisyon giderleri	(1.038)	(25)	(380)	53
Diğer	-	(45)	-	(7)
Toplam	(782.663)	(188.945)	(292.885)	(17.276)

17. Gelir vergileri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri dahil)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(80)	(52)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	(80)	(52)

Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri / (gideri)	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	75.026	(11.196)	57.166	(372)
Toplam	75.026	(11.196)	57.166	(372)

Kurumlar vergisi

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %23'tür. 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 Kanunu'na eklenen geçici 13'üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. 30 Eylül tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

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

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme etkisi	(1.602.736)	(832.296)	(252.289)	(83.230)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümü etkisi	-	(78.242)	-	(3.912)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(545)	(568)	(125)	(130)
Diğer	-	(432)	-	(90)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(1.603.281)	(911.538)	(252.414)	(87.362)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	33.463	36.611	6.693	7.134
Nakdi sermaye artışı faiz teşviği	-	-	44.919	44.919
Vergilendirilebilir mali zararlar	-	-	49.054	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	31.373	18.784	6.275	3.757
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	9.630	6.651	1.926	1.331
Diğer	7.524	-	1.504	-
Ertelenmiş vergi varlıkları	81.990	62.046	110.371	57.141
Ertelenmiş vergi varlıkları,net			(142.043)	(30.221)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %5'tir (31 Aralık 2021: %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.

18. Pay başına (kayıp) / kazanç

Pay başına kazanç	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000
Dönem net karı /(zararı) (TL)	(571.741)	(201.779)	(106.444)	(24.137)
Pay başına kazanç / (kayıp) (1 TL nominal değerinde A ve B grubu hisse senetleri için)	(1,4294)	(0,5044)	(0,2661)	(0,0603)

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

19. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır. 30 Eylül 2022 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)	56.955	39.840	28.568	-
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	35.043	679	3.784	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	955	1	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	859	-
	91.998	41.474	33.212	-

31 Aralık 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
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (*) (1)	25.513	15.141	9.904	213.967
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	20.389	14	7.242	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	-	1.686	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	4.240	-
	45.902	15.155	23.072	213.967

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2022		
	Mal veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	(15.643)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	451	647.298	(16.384)
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	18.687	-	(1)
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	-	84.816	(2.482)
	19.138	732.114	(34.510)

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

19. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2021		
	Mal veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	(15.215)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	870	65.949	(11.931)
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	4.466	-	(87)
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	347	25.889	46
Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-
	5.683	91.838	(27.187)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.039 bin. TL'dir.
(30 Eylül 2021: 967 bin TL).

- (1) Ana ortak
- (2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

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 %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 artış ifade eder.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	19.162	1.035	-	48.893	3.668	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	750	20	20	70	1	4
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	2.293	36	91	2.545	9	161
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	22.205	1.091	111	51.508	3.678	165
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)	22.205	1.091	111	51.508	3.678	165
10. Ticari borçlar	336.904	17.754	447	34.619	1.738	759
11. Finansal borçlar	368.713	19.910	-	769.099	10.754	41.478
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12a+12b)	705.617	37.664	447	803.718	12.492	42.237
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal borçlar	1.800.167	97.208	-	685.737	-	45.453
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16a+16b)	1.800.167	97.208	-	685.737	-	45.453
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	2.505.784	134.873	447	1.489.455	12.492	87.690
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)	(2.483.579)	(133.782)	(336)	(1.437.947)	(8.814)	(87.525)
21. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.485.872)	(133.817)	(427)	(1.440.492)	(8.823)	(87.686)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar bin Türk Lirası ("bin TL") olarak gösterilmiştir)**

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	30 Eylül 2022	
	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	(247.747)	247.747
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(247.747)	247.747
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(609)	609
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(609)	609
Toplam (3 + 6)	(248.356)	248.356
		31 Aralık 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	(11.760)	11.760
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(11.760)	11.760
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(132.289)	132.289
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(132.289)	132.289
Toplam (3 + 6)	(144.049)	144.049

21. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.