

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**1 Ocak 2022 - 31 Mart 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.....	6-31

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Not	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	1.653.501	1.592.842
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7,20	122.104.969	45.901.609
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	140.942.161	128.365.185
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	20	8.196.407	15.155.137
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		227.213	448.736
Stoklar	8	307.488.760	172.704.052
Peşin ödenmiş giderler	9	55.754.978	18.547.315
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	19	57.216	52.188
Diğer dönen varlıklar	13	60.316.819	70.367.017
Toplam dönen varlıklar		696.742.024	453.134.081
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	4, 22	120.796.494	110.619.500
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		344.335	327.535
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	16.005.312	6.513.100
Maddi duran varlıklar	10	1.693.489.150	1.700.995.873
Kullanım hakkı varlıkları		602.373	681.292
Maddi olmayan duran varlıklar	10	501.769	530.634
Peşin ödenmiş giderler	9	168.551	-
Diğer duran varlıklar		-	16.380.129
Toplam duran varlıklar		1.831.907.984	1.836.048.063
Toplam varlıklar		2.528.650.008	2.289.182.144

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Not	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	141.815.898	440.550.906
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	231.518.084	584.277.596
Diğer finansal yükümlülükler	6	43.853.246	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7, 20	44.880.066	23.072.314
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	349.877.094	220.431.715
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	12	5.624.342	2.683.445
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	20	299.888.970	213.967.074
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.598.304	2.101.077
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		1.590.363	1.648.976
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		2.764.510	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	4.388.456	3.259.623
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.127.799.333	1.491.992.726
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	1.442.520.058	718.197.915
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	23.873.750	18.784.209
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	8.167.892	6.651.283
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	18	27.550.571	30.221.122
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.502.112.271	773.854.529
Toplam yükümlülükler		2.629.911.604	2.265.847.255
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	14	400.000.000	400.000.000
Sermaye düzeltme farkları	14	59.824.631	59.824.631
Geri alınmış paylar		(191.117)	(191.117)
Paylara ilişkin primler (iskontolar)		511.025	511.025
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		749.066.338	749.066.338
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(7.915.359)	(4.078.682)
- Diğer kazançlar (kayıplar)		95.412.595	85.744.450
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.177.875	20.177.875
Geçmiş yıllar karları veya zararları		(1.287.719.631)	(598.144.608)
Net dönem karı (zararı)		(130.427.953)	(689.575.023)
Toplam özkaynaklar		(101.261.596)	23.334.889
Toplam kaynaklar		2.528.650.008	2.289.182.144

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
Kar veya zarar kısmı	Not	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Hasılat	15	308.150.839	161.857.299
Satışların maliyeti	15	(248.345.810)	(123.248.204)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)		59.805.029	38.609.095
Brüt kar (zarar)		59.805.029	38.609.095
Genel yönetim giderleri		(9.748.111)	(6.552.208)
Pazarlama giderleri		(16.861.439)	(23.114.133)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	17.295.512	9.248.664
Esas faaliyetlerden diğer giderler	16	(18.061.887)	(15.766.539)
Esas faaliyet karı (zararı)		32.429.104	2.424.879
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		110.843	82.066
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	9.492.212	(2.472.642)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)		42.032.159	34.303
Finansman gelirleri	17	3.512.125	258.230
Finansman giderleri	17	(178.192.468)	(91.929.683)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)		(132.648.184)	(91.637.150)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri			
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	18	2.220.231	(565.850)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		(130.427.953)	(92.203.000)
Pay başına kazanç (kayıp)	19	(0,3261)	(0,2305)
Diğer kapsamlı gelir (gider) kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	13	(4.795.846)	(1.290.031)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		959.169	258.006
- Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları		10.176.995	83.038.374
- Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları, vergi etkisi		(508.850)	(4.151.920)
Diğer kapsamlı gelir (gider)		5.831.468	77.854.429
Toplam kapsamlı gelir (gider)		(124.596.485)	(14.348.571)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait
öz kaynaklar değişim tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler				Birikmiş karlar (zararlar)		Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış Paylar	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları / azalışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ kayıpları	Diğer kazançlar (kayıplar)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem karı / (zararı)		
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye (dönem başı)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(2.817.680)	13.653.722	20.177.875	(249.685.708)	(348.458.900)	(49.438.757)	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(348.458.900)	348.458.900	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(1.032.025)	78.886.454	-	-	(92.203.000)	(14.348.571)	
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(92.203.000)	(92.203.000)	
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(1.032.025)	78.886.454	-	-	-	77.854.429	
31 Mart 2021 itibarıyla bakiye (dönem sonu)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(3.849.705)	92.540.176	20.177.875	(598.144.608)	(92.203.000)	(63.787.328)	
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye (dönem başı)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	749.066.338	(4.078.682)	85.744.450	20.177.875	(598.144.608)	(689.575.023)	23.334.889	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(689.575.023)	689.575.023	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(3.836.677)	9.668.145	-	-	(130.427.953)	(124.596.485)	
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(130.427.953)	(130.427.953)	
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(3.836.677)	9.668.145	-	-	-	5.831.468	
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye (dönem sonu)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	749.066.338	(7.915.359)	95.412.595	20.177.875	(1.287.719.631)	(130.427.953)	(101.261.596)	

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemine ait
nakit akış tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Not		
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	(18.334.327)	24.695.503
Dönem karı (zararı)		
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı) (I)	(130.427.953)	(92.203.000)
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)	138.516.798	119.742.813
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10 13.826.473	12.159.255
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	-	(1.348.340)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	12 2.190.526	1.643.469
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	12 4.281.119	181.263
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18 (110.843)	(82.066)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17 65.896.035	16.657.883
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	17 (8.818.506)	(3.857.769)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	17 8.678.392	3.300.137
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	17 64.286.045	88.050.489
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		
- Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	5 (9.492.212)	2.472.642
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	5 (2.220.231)	565.850
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)	(24.521.312)	(1.103.510)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(97.458.728)	(43.056.772)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)	6.958.730	5.724
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)	204.723	81.234
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(134.784.708)	23.838.025
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	(37.207.663)	(7.946.523)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	208.092.983	21.629.448
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)	2.940.897	1.638.987
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)	(508.850)	(4.151.920)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		
-Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)	26.673.857	8.976.139
-Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)	567.447	(2.117.852)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)	(16.432.467)	26.436.303
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(1.896.832)	(1.732.864)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	(5.028)	(7.936)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(6.004.356)	(641.654)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10 (5.946.649)	(720.809)
Verilen nakit avans ve borçlar	(168.550)	(2.909)
Alınan faiz	110.843	82.064
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	24.399.342	31.585.184
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		
- Kredilerden nakit girişleri	1.449.071.120	83.662.186
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(1.471.231.393)	(84.626.119)
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış	81.753.796	49.207.000
Ödenen faiz	(35.194.181)	(16.657.883)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)	60.659	55.639.033
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3 1.592.842	3.388.475
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	3 1.653.501	59.027.508

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

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

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

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

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır ve Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla personel sayısı 346'dır (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 Resmî Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

Şirket, 31 Mart 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 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2021 tarihli yıl sonu finansal tablolarında yer alması gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi

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

İşletmenin sürekliliği

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülükleri, dönen varlıklarını 431.057.309 TL tutarında aşmış olup, aynı tarihte sona eren cari yıla ait 130.427.953 TL tutarındaki net dönem zararı dahil toplam özkaynakları negatif (101.261.596) TL olarak gerçekleşmiştir. Bu durum TTK'nın 376. Maddesinde yer alan, sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının üçte ikisinin zarar sebebiyle karşılıksız kalmış olması düzenlemesinin kapsamına girdiğinden, 26 Aralık 2020 tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununun 376. Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ'inde yer alan Madde 6 uyarınca, sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ödenmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı ile cari döneme ilişkin amortisman ve personel giderlerinin toplamının yarısı dikkate alınmadığı takdirde Şirket'in özkaynaklarının yaklaşık 48 Milyon TL olduğu ve dolayısıyla borca batıklık kapsamına girmediği gözlemlenmiştir. Şirket yönetiminin bu duruma ilişkin planları ve tedbirlerine aşağıda yer verilmektedir.

Şirket Yönetimi, işletmenin sürekliliği varsayımının uygunluğu çerçevesinde yapmış olduğu bu değerlendirme uyarınca, mali yapının güçlendirilerek mevcut yükümlülüklerinin yerine getirilmesi ile ilgili olarak finansal yeniden yapılandırmayı da içeren operasyonel ve finansman ayakları olan bir aksiyon planı hazırlamıştır. Bu plana göre nakit akış yönetimini iyileştiren, hasılatı artırıcı ve çeşitlendirici önlemlerin yanı sıra, maliyetleri düşürücü önlemler planlanmış ve bu mali tabloların yayımlanma tarihi itibarıyla kısmi olarak devreye sokulmuştur.

Şirket, bir süredir nakit akışında sıkışma yaratan ve aynı zamanda karlılığı üzerinde (ağırlıklı olarak finansal kur farkı giderlerinden doğan) negatif etkileri olan hususları bertaraf etmek için birtakım tedbirler planlamakta ve almaktadır.

Şirket'in Söke'de tamamlanan fırın yatırımı sonrası üretim miktarlarının artırılması, iç piyasa talebinin üzerinde kalan üretimin ihracat yapılarak özellikle yabancı para gelirlerin artırılması yanında esas faaliyet karlılığının iyileştirilmesine yönelik belli adımlar atmış ve devamında belli kararlar almıştır. Alınan kararlar doğrultusunda;

- İhracata konu olan ürünler içinde klinker ihracatının çimento ihracatı ile mümkün olduğunca ikame edilmesi,
- İhracat lojistik maliyetlerinin ihracat satış kanallarının optimize edilerek azaltılması ve yakıt maliyetlerinin yakıt karışım oranları ile minimize edilmesi,
- Torba çimento satışlarının artırılması,

gibi belli başlı operasyonel konular için gereken aksiyon planları başlatılmıştır.

Tüm bu değerlendirmeler çerçevesinde, Şirket'in 31 Mart 2022 tarihli finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 27 Mayıs 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İştiraklerdeki paylar:

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştiraklerinin ve finansal yatırımlarının detayları aşağıdaki gibidir:

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

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

2.2 Muhasebe ve raporlama standartlarındaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 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.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

i) 1 Ocak 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.

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 "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

- *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.

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.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 ayrıma 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.

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

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 işletmelerin muhasebe politikası bilgilerinin önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

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

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten 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 olmadığının (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 olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamar 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.

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe politikaları, tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar için kullanılan önemli muhasebe politikaları, önemli tahmin, karar ve varsayımlarda, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal tabloların hazırlanması esnasında kullanılanlara kıyasla herhangi önemli bir değişiklik olmamıştır.

3. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	8.313	10.698
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	1.645.188	793.829
- Vadeli mevduat	-	788.315
Nakit ve nakit benzerleri	1.653.501	1.592.842

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla üç aydan kısa vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı (%)	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	31 Mart 2022
TL	-	-	-	-
			-	-
Para birimi	Faiz oranı (%)	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	31 Aralık 2021
TL	%6,50 - %18,00	Ocak 2022	788.315	788.315
				788.315

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

4. Finansal yatırımlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in önemli finansal varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Hisse oranı (%)	31 Mart 2022	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2021
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	4,09	120.796.494	4,09	110.619.500
		120.796.494		110.619.500

Şirket, Batıçim'in %4,09 (31 Aralık 2021: %4,09) hisse payına sahiptir ve söz konusu hisse senetleri Borsa İstanbul'da işlem gördüğünden raporlama tarihindeki Borsa İstanbul verileri baz alınarak saptanan makul bedeli üzerinden gösterilmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Batıçim'in hisselerinin cari yıl değerlemesinden kaynaklanan tutar kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gider olarak muhasebeleştirilmiştir.

5. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	117.763.789	44.240.439
Duran varlıklar	145.803.706	147.822.448
Kısa vadeli yükümlülükler	(142.635.569)	(146.970.346)
Uzun vadeli yükümlülükler	(111.814.349)	(67.593.750)
Toplam özkaynaklar (net varlıklar)	9.117.577	(22.501.209)
Şirket'in ortaklık payı	%30,02	%30,02
Şirket'in payına düşen net varlıklar tutarı	2.737.169	(6.755.043)
Şerefiye tutarı	13.268.143	13.268.143
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların taşınan değeri	16.005.312	6.513.100
	1 Ocak 2022 – 31 Mart 2022	1 Ocak 2021 – 31 Mart 2021
Hasılat	268.835.487	55.078.741
Net dönem kar / (zararı)	31.823.992	(8.167.076)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(205.209)	(69.354)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	31.618.783	(8.236.430)
Şirket'in payı	%30,02	%30,02
Şirket'in payına düşen cari dönem kar / (zararı) tutarı	9.492.212	(2.472.642)

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

6. Finansal borçlanmalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	141.430.861	440.173.558
Uzun vadeli banka kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	231.518.084	584.277.596
Uzun vadeli banka kredileri	1.442.253.514	717.832.048
Uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları	385.037	377.348
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	266.544	365.867
	1.815.854.040	1.743.026.417

Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	31 Mart 2022	
			Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	Değişken	Libor+%0,90 – Libor+%3,10	148.616.182	-
ABD Doları	Değişken	Libor+%7,50	-	1.413.128.672
ABD Doları	Sabit	%8,75	-	29.124.842
Avro	Değişken	Euribor+%0,75 - Euribor+%1,50	224.332.763	-
TL	-	-	-	-
Toplam			372.948.945	1.442.253.514

Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	31 Aralık 2021	
			Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	Sabit	%2,22	143.337.032	-
Avro	Sabit	%1,00 - %4,20	625.762.147	685.736.811
TL	Sabit	%9 - %24,00	255.351.975	32.095.237
			1.024.451.154	717.832.048

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl üzeri	84.838.442	143.566.410
2-3 yıl arası	169.676.884	143.566.410
3-4 yıl arası	169.676.884	143.566.410
4-5 yıl arası	169.676.884	143.566.410
5 yıl üzeri	848.384.420	143.566.408
	1.442.253.514	717.832.048

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Faktöring anapara ve faiz borçları	43.853.246	-
	43.853.246	-

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

7. Ticari alacak ve borçlar

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar, net	56.435.224	63.922.027
Alacak senetleri ve çekler	84.506.937	64.443.158
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 21)	122.104.969	45.901.609
	263.047.130	174.266.794

Ticari alacakların vadesi ortalama 47 gündür (31 Aralık 2021: 48 gün).

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları	87.922.498	72.622.444
	87.922.498	72.622.444

Şirket yönetimi, alınan teminatların nominal değeri ile makul değeri arasında önemli bir fark olmadığını düşünmektedir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır). Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 51.068 TL şüpheli ticari alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 51.068 TL).

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	349.877.094	220.431.715
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 21)	44.880.066	23.072.314
	394.757.160	243.504.029

Ticari borçların vadesi ortalama 62 gündür (31 Aralık 2021: 70 gün).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari borçlar hesabında bulunan 8.290.800 ABD Doları ve 217.000 Avro karşılığı toplam 124.887.222 TL tutarındaki hammadde alımı için bankalar nezdinde açılmış aynı tutarda akreditif bulunmaktadır (31 Aralık 2021:217.000 Avro karşılığı toplam 3.273.814 TL).

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektupları	390.202.357	385.576.722
	390.202.357	385.576.722

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

8. Stoklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	35.232.345	33.234.700
Yarı mamuller	167.028.671	35.386.573
Mamuller	1.021	631.211
Yardımcı malzeme ve yedek parça	105.226.723	104.148.625
	307.488.760	172.704.052

Bilanço tarihi itibarıyla stoklar üzerinde stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır.

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.

Stoklar üzerinde yaklaşık 51.000.000 TL değerinde sigorta teminatı bulunmaktadır. (31.12.2021: 51.000.000 TL)

9. Peşin ödenmiş giderler

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Stok alımı için verilen sipariş avansları	52.461.916	16.729.301
Gelecek aylara ait giderler	3.288.062	1.817.110
Diğer	5.000	904
	55.754.978	18.547.315

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait giderler	168.551	-
	168.551	-

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	1.590.363	1.648.976
	1.590.363	1.648.976

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

10. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<u>Maliyet</u>		
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	2.016.354.311	2.527.163
Alımlar	5.946.649	-
Çıkışlar	(23.729)	-
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	2.022.277.231	2.527.163
<u>Birikmiş amortismanlar</u>		
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(315.358.438)	(1.996.529)
Dönem gideri	(13.429.643)	(28.865)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(328.788.081)	(2.025.394)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	1.693.489.150	501.769

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

a) Uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 Ocak	6.651.283	4.881.278
Cari dönem gideri	1.516.609	1.770.005
	8.167.892	6.651.283

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.

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarı (*)	6.460.736.679	388.850.536
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	84.025.000	84.025.000
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)	84.025.000	84.025.000
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		
Toplam verilen TRİ'ler	6.544.761.679	472.875.536

(*) 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 Batılıman 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.

Bunların dışında, Batıçim'in sahip olduğu Batisöke hisseleri ve kredi alanlar ve garantörlerin banka hesapları rehnedilmiş ve kredi alanlar ve garantörlerin üçüncü kişilerden olan alacakları da temlik edilmiştir.

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

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektupları	481.009.457	385.576.722
Akreditifler	124.887.222	3.273.814
Toplam	605.896.679	388.850.536

Şirket'in çeşitli finansal ve finansal olmayan kurumlara vermiş olduğu banka teminat mektuplarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Eximbank kredisine istinaden verilen teminat mektupları	419.789.054	344.037.535
Vergi dairesine verilen teminat mektupları	30.807.474	8.197.277
Tedarikçilere verilen teminat mektupları	18.932.520	21.861.500
Kamu kuruluşlarına verilen teminat mektupları	11.480.409	11.480.409
Toplam	481.009.457	385.576.722

Alınan teminatlar

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in almış olduğu teminat dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları	87.922.498	72.622.444
	87.922.498	72.622.444

12. Çalışanlara sağlanan faydalar

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.822.662	1.508.159
Personele ödenecek ücretler	3.801.680	1.175.286
	5.624.342	2.683.445

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	18.584.528	14.403.763
Performans ve kıdem teşvik primi karşılığı	3.159.458	3.159.458
Kullanılmayan izin karşılığı	2.129.764	1.220.988
	23.873.750	18.784.209

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

12. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 10.848,59 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, 31 Mart 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 %2,59 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2022	2021
1 Ocak	14.403.763	12.500.743
Faiz maliyeti	475.324	412.525
Aktüeryal kayıp	4.795.846	1.290.031
Hizmet maliyeti	298.580	256.591
Dönem içerisindeki ödemeler	(1.388.985)	(1.255.800)
31 Mart	18.584.528	13.204.090

13. Diğer varlık ve yükümlülükler

i) Diğer varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
a) Diğer dönen varlıklar:		
Devreden katma değer vergisi ("KDV")	60.316.819	70.367.017
	60.316.819	70.367.017

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

13. Diğer varlık ve yükümlülükler (devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
b) Diğer duran varlıklar:		
Devreden katma değer vergisi ("KDV")	-	16.380.129
	-	16.380.129

ii) Diğer yükümlülükler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
a) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:		
Maden vergisi tahakkukları	4.291.618	3.259.623
Diğer	96.838	-
	4.388.456	3.259.623

14. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

a) Sermaye

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

Ortaklar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	74,62	298.494.053	74,62	298.494.053
Diğer	25,38	101.505.947	25,38	101.505.947
Nominal sermaye	100	400.000.000	100	400.000.000
Enflasyon düzeltmesi farkı		59.824.631		59.824.631
Düzeltilmiş sermaye		459.824.631		459.824.631

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 800.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibari değerinde 80.000.000.000 hisseye bölünmüştür.

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

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.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

15. Hasılat ve satışların maliyeti**a) Net satışlar**

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	224.501.635	80.087.700
Yurtdışı satışlar	85.920.478	82.240.581
Satış iskontoları	(205.136)	(382.911)
Diğer indirimler	(2.066.138)	(88.071)
Toplam	308.150.839	161.857.299

a) Satışların maliyeti

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	(232.603.587)	(68.657.372)
Genel üretim giderleri	(112.837.521)	(30.148.739)
Amortisman giderleri	(13.275.931)	(11.977.631)
Personel giderleri	(15.732.778)	(10.683.820)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılık giderleri	(3.381.293)	(1.959.998)
Maden rehabilitasyon karşılığı (Not 11)	(1.516.609)	(181.263)
İtfa ve tükenme payları	(9.999)	(10.198)
Yarı mamul ve mamul stoklardaki değişim	131.011.908	370.817
Toplam	(248.345.810)	(123.248.204)

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

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Reeskont faiz gelirleri	8.818.506	3.857.769
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	6.871.874	4.375.289
Diğer	1.605.132	1.015.606
Toplam	17.295.512	9.248.664

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(8.775.155)	(12.337.985)
Reeskont faiz giderleri	(8.678.392)	(3.300.137)
Diğer	(608.340)	(128.417)
Toplam	(18.061.887)	(15.766.539)

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri	3.512.125	258.230
Toplam	3.512.125	258.230

b) Finansman giderleri

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Kur farkı gideri	(110.458.627)	(74.971.886)
Banka kredileri faiz giderleri	(65.896.035)	(16.657.883)
Diğer	(1.837.806)	(299.914)
Toplam	(178.192.468)	(91.929.683)

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %25'dir. 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 %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(57.216)	(52.188)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	(57.216)	(52.188)

Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri / (gideri)	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Ertelenmiş vergi gideri	2.220.231	(565.850)
Toplam	2.220.231	(565.850)

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme etkisi	(832.295.931)	(832.295.931)	(83.229.593)	(83.229.593)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümü etkisi	(88.419.156)	(78.242.162)	(4.420.684)	(3.911.834)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	-	(567.694)	-	(130.570)
Diğer	-	(431.718)	-	(89.832)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(920.715.087)	(911.537.505)	(87.650.277)	(87.361.829)
Nakdi sermaye artışı faiz teşviki	-	-	44.919.263	44.919.263
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	36.333.123	36.610.679	7.080.620	7.134.345
Vergilendirilebilir mali zararlar	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	23.873.750	18.784.209	4.774.750	3.756.842
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	8.167.892	6.651.283	1.633.578	1.330.257
Stok değer düşüklüğü	-	-	-	-
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	1.149.252	-	264.330	-
Diğer	7.135.826	-	1.427.165	-
Ertelenmiş vergi varlıkları	76.659.843	62.046.171	60.099.706	57.140.707
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			(27.550.571)	(30.221.122)

19. Pay başına kazanç (kayıp)

Pay başına kazanç	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	40.000.000.000	40.000.000.000
Dönem net karı / (zararı) (TL)	(130.427.953)	(92.203.000)
Pay başına kazanç / (kayıp) (1 TL nominal değerinde A ve B grubu hisse senetleri için)	(0,3261)	(0,2305)

20. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Kısa vadeli Ticari olmayan	Ticari	Kısa vadeli Ticari olmayan
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	46.013.228	4.289.348	2.608.027	-
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	76.091.741	3.907.059	37.985.526	295.720.870
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş	-	-	4.286.513	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	-	-	4.168.100
	122.104.969	8.196.407	44.880.066	299.888.970

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

20. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	25.512.899	15.140.762	9.904.061	213.967.074
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	20.388.710	14.375	7.242.344	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	-	1.686.520	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	4.239.389	-
	45.901.609	15.155.137	23.072.314	213.967.074

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 31 Mart 2022		
	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	-	33.721.140	57.103
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	26.588	81.940.400	(13.039.972)
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş (2)	-	-	(967.099)
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	820.224	-	(2.877)
	846.812	115.661.540	(13.952.845)

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

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydaların toplam tutarı 301.585 TL'dir (31 Mart 2021: 201.545 TL).

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Piyasa riski:

Kur riski yönetimi

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)****21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	18.194.005	1.243.006	-	48.893.247	3.668.186	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	89.659	2.147	3.576	69.744	1.089	3.661
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	6.348.486	245.000	169.623	2.544.775	8.500	161.167
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	24.632.150	1.490.153	173.199	51.507.766	3.677.775	164.828
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)	24.632.150	1.490.153	173.199	51.507.766	3.677.775	164.828
10. Ticari borçlar	121.309.697	7.497.864	710.001	34.618.736	1.738.214	758.952
11. Finansal borçlar	372.948.945	10.153.390	13.775.000	769.099.179	10.753.772	41.477.735
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12a+12b)	494.258.642	17.651.254	14.485.001	803.717.915	12.491.986	42.236.687
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal borçlar	1.442.253.514	98.534.103	-	685.736.812	-	45.453.069
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16a+16b)	1.442.253.514	98.534.103	-	685.736.812	-	45.453.069
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.936.512.156	116.185.357	14.485.001	1.489.454.727	12.491.986	87.689.756
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)	(1.911.880.006)	(114.695.204)	(14.311.802)	(1.437.946.961)	(8.814.211)	(87.524.928)
21. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.918.228.492)	(114.940.204)	(14.481.425)	(1.440.491.736)	(8.822.711)	(87.686.095)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

	31 Mart 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	(167.880.515)	167.880.515
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(167.880.515)	167.880.515
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(23.307.485)	23.307.485
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(23.307.485)	23.307.485
Toplam (3 + 6)	(191.188.000)	191.188.000
		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	(11.759.792)	11.759.792
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(11.759.792)	11.759.792
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(132.289.381)	132.289.381
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(132.289.381)	132.289.381
Toplam (3 + 6)	(144.049.173)	144.049.173

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

22. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

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

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

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

Finansal varlıklar

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

Finansal yükümlülükler

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

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

Gerçeğe uygun değer seviyeleri

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

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

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

22. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosundaki gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ve seviyeleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal varlıklar	TL	TL	TL
Finansal yatırımlar	120.796.494	-	-
Toplam varlıklar	120.796.494	-	-

31 Aralık 2021	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal varlıklar	TL	TL	TL
Finansal yatırımlar	110.619.500	-	-
Toplam varlıklar	110.619.500	-	-

Finansal olmayan varlıklar

Grup, yeniden değerlendirme modeline göre ölçmekte olduğu taşınmazların gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde kullanılan gayrimenkul değerlendirme raporlarında bağımsız ve SPK lisanslı değerlendirme uzmanları tarafından takdir edilen değerler ağırlıklı olarak arsa ve araziler için emsal karşılaştırma, kullanım amaçlı binalar içinse maliyet yaklaşımı modeline göre belirlenmiştir.

Pazar yaklaşımı

Değerleme işlemi yapılacak gayrimenkulün uygun karşılaştırma kriterleri kullanılarak, yakın zamanda satılmış olan ve değerlendirilecek taşınmaza benzer özelliktekilerin satış fiyatları üzerinde yine bu kriterlere göre gerekli düzeltmelerin uygulanmasıyla değerinin belirlenmesi olarak tanımlanır. Söz konusu taşınmazla karşılaştırılabilir olanlar öncelik sırasıyla mülkiyet hakları, finansman, satış koşulları, satış sonrası harcamalar, piyasa koşulları, konum ve fiziksel özellikleri bağlamında karşılaştırılarak analiz edilmektedir. Yapılacak düzeltmelerde niceliksel ve niteliksel teknikler uygulanmaktadır. Yeterli ve güvenilir veri bulunması durumunda her tür taşınmazın değerlendirilmesinde uygulanabilen ve veri olması durumunda değeri belirlemek için en uygun yaklaşım olarak kabul edilmektedir.

31 Mart 2022	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	TL	TL	TL
Arsa ve araziler	- 866.745.001	-	-
	- 866.745.001	-	-

31 Aralık 2021	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	TL	TL	TL
Arsa ve araziler	- 866.745.001	-	-
	- 866.745.001	-	-

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

23. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Şirket'in Aydın İli, Söke ilçesinde yer alan üretim tesisleri çevresinde yer alan maddi duran varlıklar altındaki 2021 yılsonu itibarıyla SPK lisanslı gayrimenkul değerlendirme uzmanlarınca yapılan güncel değerlendirme çalışması uyarınca yeniden değerlendirme modeli altında yaklaşık 158 Milyon TL tutarında taşınan değeri ile sunulan arsa ve arazilerinin 7 Nisan 2022 tarihinde alınan yönetim kurulu kararı ile 62 Milyon TL bedelle satışı gerçekleştirilmiştir.