

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**1 Ocak 2020 - 31 Mart 2020 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.**31 Mart 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	36.641.774	50.588.796
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7, 19	17.714.734	9.200.823
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	41.679.522	24.210.468
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	19	466.697	158.415
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		431.191	204.568
Stoklar	8	91.937.274	100.373.863
Peşin ödenmiş giderler	9	14.760.159	1.502.055
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	125.075	107.830
Diğer dönen varlıklar		55.842.673	45.256.470
Toplam dönen varlıklar		259.599.099	231.603.288
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	4, 21	15.560.476	24.410.036
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		305.241	305.241
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	31.689.674	31.937.731
Maddi duran varlıklar	10	992.731.248	1.005.058.093
Kullanım hakkı varlıkları		144.301	198.119
Maddi olmayan duran varlıklar	10	404.703	414.899
Peşin ödenmiş giderler	9	869.768	493.175
Ertelenmiş vergi varlığı	17	39.977.303	41.662.314
Toplam duran varlıklar		1.081.682.714	1.104.479.608
Toplam varlıklar		1.341.281.813	1.336.082.896

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	236.777.073	198.299.130
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	65.220.653	86.014.568
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7, 19	7.029.590	3.404.060
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	122.411.123	60.280.999
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	12	3.198.500	2.439.543
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	-	60.241.406
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		782.265	909.213
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		2.613.881	1.856.201
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		438.033.085	413.445.120
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	695.661.028	614.037.148
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	15.488.083	14.180.618
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	4.112.046	4.020.207
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		715.261.157	632.237.973
Toplam yükümlülükler		1.153.294.242	1.045.683.093
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	13	400.000.000	400.000.000
Sermaye düzeltme farkları	13	59.824.631	59.824.631
Geri alınmış paylar		(191.117)	(191.117)
Paylara ilişkin primler (iskontolar)		511.025	511.025
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		57.547.395	57.547.395
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(2.476.282)	(1.629.758)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar)		(4.561.623)	3.845.460
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.177.875	20.177.875
Geçmiş yıllar karları veya zararları		(249.685.708)	(50.985.662)
Net dönem karı (zararı)		(93.158.625)	(198.700.046)
Toplam özkaynaklar		187.987.571	290.399.803
Toplam kaynaklar		1.341.281.813	1.336.082.896

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2020 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 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Hasılat	14	114.547.612	115.871.824
Satışların maliyeti	14	(102.596.437)	(103.310.847)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)		11.951.175	12.560.977
Brüt kar (zarar)		11.951.175	12.560.977
Genel yönetim giderleri		(4.011.920)	(4.146.245)
Pazarlama giderleri		(22.870.963)	(27.875.998)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	6.502.910	7.521.088
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	(8.089.571)	(8.112.023)
Esas faaliyet karı (zararı)		(16.518.369)	(20.052.201)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		234.766	436.745
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	(248.057)	(154.810)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)		(16.531.660)	(19.770.266)
Finansman gelirleri	16	186.600	884.142
Finansman giderleri	16	(74.474.447)	(39.392.285)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)		(90.819.507)	(58.278.409)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri			
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	17	(2.339.118)	(1.074.552)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		(93.158.625)	(59.352.961)
Pay başına kazanç (kayıp)	18	(0,2329)	(0,1484)
Diğer kapsamlı gelir (gider) kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	12	(1.058.155)	(1.591.434)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		211.631	318.287
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar)		(8.849.560)	(1.179.941)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi		442.477	58.997
Diğer kapsamlı gelir (gider)		(9.253.607)	(2.394.091)
Toplam kapsamlı gelir (gider)		(102.412.232)	(61.747.052)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2020 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	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak 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	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem karı zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye (dönem başı)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(351.912)	(2.459.852)	20.177.875	25.580.049	(76.565.711)	484.072.383
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(76.565.711)	76.565.711	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(1.273.147)	(1.120.944)	-	-	(59.352.961)	(61.747.052)
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59.352.961)	(59.352.961)
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(1.273.147)	(1.120.944)	-	-	-	(2.394.091)
31 Mart 2019 itibarıyla bakiye (dönem sonu)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(1.625.059)	(3.580.796)	20.177.875	(50.985.662)	(59.352.961)	422.325.331
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye (dönem başı)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(1.629.758)	3.845.460	20.177.875	(50.985.662)	(198.700.046)	290.399.803
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(198.700.046)	198.700.046	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(846.524)	(8.407.083)	-	-	(93.158.625)	(102.412.232)
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(93.158.625)	(93.158.625)
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(846.524)	(8.407.083)	-	-	-	(9.253.607)
31 Mart 2020 itibarıyla bakiye (dönem sonu)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(2.476.282)	(4.561.623)	20.177.875	(249.685.708)	(93.158.625)	187.987.571

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 31 Mart 2020 dönemine ait
nakit akış tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Not	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		18.500.202	32.323.344
Dönem karı (zararı)			
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı) (I)		(93.158.625)	(59.352.961)
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		76.873.685	55.828.088
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	12.880.027	12.639.625
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(10.357.166)	-
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		873.405	2.387.807
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	11	91.839	78.176
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(234.766)	(436.745)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	13.383.186	8.843.962
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	15	(2.065.159)	(2.344.189)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	15	2.269.417	2.813.589
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		57.445.727	31.141.008
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler			
- Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		-	(524.507)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	5	248.057	154.810
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		2.339.118	1.074.552
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		35.426.482	36.798.466
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(28.252.382)	10.078.067
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(308.282)	(7.577.009)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(226.623)	(169.379)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		18.793.755	7.754.435
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(13.258.104)	(6.465.324)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		67.820.813	48.052.163
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		758.957	2.240.518
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		442.477	(5.483.398)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
-Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(10.974.861)	(12.233.523)
-Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		630.732	601.916
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)		19.141.542	33.273.593
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(624.095)	(931.515)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(17.245)	(18.734)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(684.813)	(7.876.792)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(542.986)	(4.922.936)
Verilen nakit avans ve borçlar		(376.593)	(3.390.601)
Alınan faiz		234.766	436.745
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(31.762.411)	42.968.631
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri			
- Kredilerden nakit girişleri		140.151.725	68.422.225
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları			
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(95.335.041)	(22.826.389)
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış		(60.241.406)	2.580.000
Ödenen faiz		(16.337.689)	(5.207.205)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		(13.947.022)	67.415.183
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	50.588.796	11.830.347
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	3	36.641.774	79.245.530

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2020 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 2020 tarihi itibarıyla personel sayısı 377'dir (31 Aralık 2019: 382).

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin 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 2020 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 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2019 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 2019 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 2020 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.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 1 Haziran 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İştiraklerdeki paylar:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
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 2020	31 Aralık 2019
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 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- *İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;*
- *Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;*
- *İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;*
- *İşletmenin ve çıktılarının tanımlarını sınırlandırmak; ve*
- *İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.*

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7'deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır. Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("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: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra 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.

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 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar için kullanılan önemli muhasebe politikaları, önemli tahmin, karar ve varsayımlarda, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal tabloların hazırlanması esnasında kullanılanlara kıyasla herhangi önemli bir değişiklik olmamıştır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

3. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	2.878	4.117
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	6.825.616	703.701
- Vadeli mevduat	29.813.280	49.880.978
Nakit ve nakit benzerleri	36.641.774	50.588.796
Nakit akış tablolarına konu olan nakit ve nakit benzerleri	36.641.774	50.588.796

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla üç aydan kısa vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı (%)	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	31 Mart 2020
TL	8,80	Nisan 2020	8.000.000	8.000.000
Avro	0,08 - 0,24	Nisan 2020	3.006.250	21.813.280
				29.813.280
Para birimi	Faiz oranı (%)	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	31 Aralık 2019
TL	8,50	Ocak 2020	1.000	1.000
Avro	0,08 - 0,24	Ocak - Şubat 2020	7.500.072	49.879.978
				49.880.978

4. Finansal yatırımlar

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in önemli finansal varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Hisse oranı (%)	31 Mart 2020	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2019
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	4,09	15.560.476	4,09	24.410.036
		15.560.476		24.410.036

Şirket, Batıçim'in %4,09 (31 Aralık 2019: %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 2020 tarihi itibarıyla Batıçim'in hisselerinin cari yıl değerlemesinden kaynaklanan tutar kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gider olarak muhasebeleştirilmiştir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

5. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren döneme ait Batıçim Enerji'ye ait özet finansal bilgilerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	20.570.485	20.409.465
Duran varlıklar	163.702.816	164.338.992
Kısa vadeli yükümlülükler	(55.131.286)	(54.153.943)
Uzun vadeli yükümlülükler	(67.779.456)	(68.405.670)
Toplam özkaynaklar (net varlıklar)	61.362.559	62.188.844
Şirket'in ortaklık payı	%30,02	%30,02
Şirket'in payına düşen net varlıklar tutarı	18.421.531	18.669.588
Şerefiye tutarı	13.268.143	13.268.143
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların taşınan değeri	31.689.674	31.937.731

	1 Ocak 2020 – 31 Mart 2020	1 Ocak 2019 – 31 Mart 2019
Hasılat	47.181.275	30.327.649
Net dönem zararı	(785.054)	(464.966)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(41.231)	(50.710)
Toplam kapsamlı gider	(826.285)	(515.676)
Şirket'in payı	%30,02	%30,02
Şirket'in payına düşen cari dönem zarar tutarı	(248.057)	(154.810)

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

6. Finansal borçlanmalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	236.594.834	198.070.837
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	182.239	228.293
Uzun vadeli banka kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	65.220.653	86.014.568
Uzun vadeli banka kredileri	695.661.028	614.037.148
	997.658.754	898.350.846

			31 Mart 2020	
Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	Sabit	%0,75 - %4,40	261.802.253	504.215.196
Avro	Değişken	Euribor+ %3,15	12.307.513	6.012.499
TL	Sabit	%11,50 - %15,25	27.705.721	185.433.333
Toplam			301.815.487	695.661.028

				31 Aralık 2019
Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	Sabit	%0,75 - %4,40	251.845.484	483.061.649
Avro	Değişken	Euribor+ %3,15	11.212.357	5.542.167
TL	Sabit	%11,50 - %15,25	21.027.564	125.433.332
			284.085.405	614.037.148

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerin anapara geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl üzeri	263.614.076	212.774.650
2-3 yıl arası	72.007.826	66.877.084
3-4 yıl arası	72.007.826	66.877.084
4-5 yıl arası	72.007.826	66.877.084
5 yıl üzeri	216.023.474	200.631.246
	695.661.028	614.037.148

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar, net	25.056.095	15.016.317
Alacak senetleri ve çekler	16.623.427	9.194.151
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	17.714.734	9.200.823
	59.394.256	33.411.291

Ticari alacakların vadesi ortalama 59 gündür (31 Aralık 2019: 78 gün).

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	22.504.158	20.474.558
	22.504.158	20.474.558

Şirket yönetimi, alınan teminatların nominal değeri ile makul değeri arasında önemli bir fark olmadığını düşünmektedir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır). Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 51.068 TL şüpheli ticari alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 51.068 TL).

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	122.411.123	60.280.999
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	7.029.590	3.404.060
	129.440.713	63.685.059

Ticari borçların vadesi ortalama 78 gündür (31 Aralık 2019: 69 gün).

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları	9.613.528	5.115.023
	9.613.528	5.115.023

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

8. Stoklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	11.183.695	8.277.134
Yarı mamuller	25.278.905	44.090.306
Mamuller	124.149	147.063
Yardımcı malzeme ve yedek parça	58.250.967	61.116.968
	94.837.716	113.631.471
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(2.900.442)	(13.257.608)
	91.937.274	100.373.863

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

9. Peşin ödenmiş giderler

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Stok alımı için verilen sipariş avansları	12.485.431	299.866
Gelecek aylara ait giderler	2.268.657	1.202.189
Diğer	6.071	-
	14.760.159	1.502.055

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	869.768	493.175
	869.768	493.175

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<u>Maliyet</u>		
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	1.194.637.931	2.298.437
Alımlar	4.920.587	2.349
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	1.199.558.518	2.300.786
<u>Birikmiş amortismanlar</u>		
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(163.728.342)	(1.844.818)
Dönem gideri	(12.629.253)	(10.372)
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(176.357.595)	(1.855.190)
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla net defter değeri	1.023.200.923	445.596

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 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 2020	31 Aralık 2019
1 Ocak	4.020.207	3.452.546
Cari dönem gideri	91.839	567.661
31 Aralık	4.112.046	4.020.207

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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarı	198.255.115	168.219.326
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	36.025.000	36.025.000
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	36.025.000	36.025.000
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam verilen TRİ'ler	234.280.115	204.244.326

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

12. Çalışanlara sağlanan faydalar

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.077.177	957.942
Personele ödenecek ücretler	2.121.323	1.481.601
	3.198.500	2.439.543

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	11.771.730	10.798.015
Performans ve kıdem teşvik primi karşılığı	2.040.160	2.040.160
Kullanılmayan izin karşılığı	1.676.193	1.342.443
	15.488.083	14.180.618

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 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 2020 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili raporlama tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %7 enflasyon ve %11,87 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,55 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: %4,55). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %1,03 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

12. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2020	2019
1 Ocak	10.798.015	8.665.079
Faiz maliyeti	320.431	249.121
Aktüeryal kayıp	1.058.155	1.591.434
Hizmet maliyeti	219.224	132.086
Dönem içerisindeki ödemeler	(624.095)	(903.142)
31 Mart	11.771.730	9.734.578

13. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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		400.000.000		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 2020 tarihi itibarıyla 800.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibari değerinde 80.000.000.000 hisseye bölünmüştür.

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

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

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

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

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

Ortaklar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçım	99,33	74.281	99,33	74.281
Diğer	0,67	500	0,67	500
	100,00	74.781	100,00	74.781

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

Ortaklar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçım	74,62	298.419.772	74,62	298.419.772
Diğer	25,38	101.505.447	25,38	101.505.447
	100,00	399.925.219	100,00	399.925.219

14. Hasılat ve satışların maliyeti

a) Net satışlar

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Yurtdışı satışlar	80.936.350	83.555.258
Yurtiçi satışlar	33.819.672	32.160.159
Diğer gelirler	-	538.577
Satış iskontoları	(208.410)	(242.119)
Satış iadeleri	-	(140.051)
Toplam	114.547.612	115.871.824

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	(49.518.934)	(51.828.855)
Genel üretim giderleri	(21.430.887)	(39.927.622)
Amortisman giderleri	(12.426.039)	(12.483.379)
Yarı mamul ve mamul stoklardaki değişim	(8.477.149)	10.800.037
Personel giderleri	(8.377.258)	(8.168.129)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılık giderleri	(2.264.231)	(1.614.351)
Maden rehabilitasyon karşılığı (Not 11)	(91.839)	(78.176)
İtfa ve tükenme payları	(10.100)	(10.372)
Toplam	(102.596.437)	(103.310.847)

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

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	3.585.662	4.364.778
Reeskont faiz gelirleri	2.065.159	2.344.189
Diğer	852.089	812.121
Toplam	6.502.910	7.521.088

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(5.655.759)	(5.012.636)
Reeskont faiz giderleri	(2.269.417)	(2.813.589)
Diğer	(164.395)	(285.798)
Toplam	(8.089.571)	(8.112.023)

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

16. Finansman gelirleri / (giderleri)

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Kur farkı gelirleri	186.600	884.142
Toplam	186.600	884.142

b) Finansman giderleri

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Kur farkı gideri	(60.747.388)	(30.502.636)
Banka kredileri faiz giderleri	(13.383.186)	(8.843.962)
Diğer	(343.873)	(45.687)
Toplam	(74.474.447)	(39.392.285)

17. Gelir vergileri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri dahil)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(125.075)	(107.830)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	(125.075)	(107.830)
Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri / (gideri)	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Ertelenmiş vergi geliri	(2.339.118)	(1.074.552)
Toplam	(2.339.118)	(1.074.552)

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)****17. Gelir vergileri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri dahil) (devamı)****Kurumlar vergisi**

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

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme etkisi	(63.941.550)	(63.941.550)	(6.394.155)	(6.394.155)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(159.913)	-	(35.181)	-
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(64.101.463)	(63.941.550)	(6.429.336)	(6.394.155)
Nakdi sermaye artışı faiz teşviki	98.245.563	98.245.563	19.649.113	19.649.113
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	66.243.896	66.212.191	13.248.779	13.242.438
Vergilendirilebilir mali zararlar	42.292.383	42.292.383	8.458.477	8.458.477
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümü etkisi	16.816.864	7.967.303	841.117	398.639
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	15.489.140	14.180.618	3.097.828	2.836.124
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	4.112.046	4.020.207	822.409	804.041
Stoklar	1.423.734	13.257.608	284.746	2.651.522
Kiralama yükümlülükleri	20.852	30.174	4.170	6.035
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	-	45.818	-	10.080
Ertelenmiş vergi varlıkları	244.644.478	246.251.865	46.406.639	48.056.469
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			39.977.303	41.662.314

18. Pay başına kazanç (kayıp)

Pay başına kazanç	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
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)	(93.158.625)	(59.352.961)
Pay başına kazanç / (kayıp) (1 TL nominal değerinde A ve B grubu hisse senetleri için)	(0,2329)	(0,1484)

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

19. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır. 31 Mart 2020 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
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	3.539.474	41.502	161.599	-
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	14.175.260	4.856	2.630.625	-
Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	936.952	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş	-	-	3.263.468	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	420.339	36.946	-
	17.714.734	466.697	7.029.590	-

31 Aralık 2019 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)	5.615.731	11.399	2.391.286	60.241.406
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	3.585.092	63.282	55.021	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	83.734	251.253	-
Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	680.301	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	26.199	-
	9.200.823	158.415	3.404.060	60.241.406

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

19. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

				1 Ocak – 31 Mart 2020		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer			
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	112.123	2.746.633	18.611			
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	110.163	51.291.260	(804.567)			
Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş. (2)	658.019	-	-			
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	(3.192.770)			
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	604.871	-	-			
	1.485.176	54.037.893	(3.978.726)			
				1 Ocak – 31 Mart 2019		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer			
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	2.672	2.619.571	(8.590.327)			
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	108.386	4.493.352	(635.477)			
Batıçim Enerji Üretim A.Ş. (2)	3.367.639	-	-			
Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş. (2)	222.536	-	-			
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş.	-	-	-			
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	2.322.489	-	32.860			
	6.023.722	7.112.923	(9.192.944)			

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 410.728 TL'dir (31 Mart 2019: 493.372 TL).

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Piyasa riski:

Kur riski yönetimi

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

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)****20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	8.727.225	1.339.353	-	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	27.956.527	956.510	3.010.937	49.886.521	36	7.501.023
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.743.944	50	241.665	420.850	1.246	62.168
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	38.427.696	2.295.913	3.252.602	50.307.371	1.282	7.563.191
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)	38.427.696	2.295.913	3.252.602	50.307.371	1.282	7.563.191
10. Ticari borçlar	48.509.980	4.777.485	2.408.855	32.359.112	3.233.053	1.977.886
11. Finansal borçlar	274.109.766	-	37.991.652	263.057.841	-	39.554.001
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12a+12b)	322.619.746	4.777.485	40.400.507	295.416.953	3.233.053	41.531.887
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal borçlar	510.227.696	-	70.717.629	488.603.816	-	73.467.629
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16a+16b)	510.227.696	-	70.717.629	488.603.816	-	73.467.629
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	832.847.442	4.777.485	111.118.136	784.020.769	3.233.053	114.999.516
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)	(794.419.746)	(2.481.572)	(107.865.534)	(733.713.398)	(3.231.771)	(107.436.325)
21. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(796.163.690)	(2.481.622)	(108.107.199)	(734.134.248)	(3.233.017)	(107.498.493)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

	31 Mart 2020	
	Vergi öncesi kar (zarar) etkisi	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(3.234.049)	3.234.049
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(3.234.049)	3.234.049
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(155.998.689)	155.998.689
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(155.998.689)	155.998.689
Toplam (3 + 6)	(159.232.738)	159.232.738

	31 Aralık 2019	
	Vergi öncesi kar (zarar) etkisi	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(3.840.953)	3.840.953
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(3.840.953)	3.840.953
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(142.985.896)	142.985.896
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(142.985.896)	142.985.896
Toplam (3 + 6)	(146.826.849)	146.826.849

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

21. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

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

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

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

Finansal varlıklar

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

Finansal yükümlülükler

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

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

Gerçeğe uygun değer seviyeleri

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

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da 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.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

21. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosundaki gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ve seviyeleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal varlıklar	TL	TL	TL
Özel sektör hisse senetleri	15.560.476	-	-
Toplam varlıklar	15.560.476	-	-

31 Aralık 2019	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal varlıklar	TL	TL	TL
Özel sektör hisse senetleri	24.410.036	-	-
Toplam varlıklar	24.410.036	-	-

Finansal olmayan varlıklar

Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile ölçülen arsa ve arazilerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde SPK tarafından yetkilendirilmiş gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan gayrimenkul değerlendirme raporları esas alınmaktadır. Gerçeğe uygun değeri ile ölçülen maddi duran varlıklar söz konusu gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından hazırlanmış raporlarına dayandırılmıştır.

Gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal olmayan varlıkların gerçeğe uygun değer sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		
	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	TL	TL	TL
Arsa ve araziler	-	-	98.390.620
	-	-	98.390.620

22. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Son dönemde Çin'de ortaya çıkan, dünyada çeşitli ülkelere yayılan, potansiyel olarak ölümcül solunum yolu enfeksiyonlarına neden olan Coronavirüs salgını, özellikle salgına maruz kalan ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açabileceği gibi hem bölgesel ve hem de küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkileyebilir. Coronavirüs salgınının nihai şiddetinin şu anda belirsiz olması sebebiyle Şirket'in operasyonları üzerindeki etkisi makul bir şekilde tahmin edilememektedir.