

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**1 Ocak - 30 Eylül 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 - 31

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**30 Eylül 2020 tarihi itibariyle
finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Not	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	20.335.603	50.588.796
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7, 19	43.072.369	9.200.823
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	31.078.562	24.210.468
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		718.668	158.415
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		554.755	204.568
Stoklar	8	99.847.090	100.373.863
Peşin ödenmiş giderler	9	8.043.994	1.502.055
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	189.714	107.830
Diğer dönen varlıklar		56.422.746	45.256.470
Toplam dönen varlıklar		260.263.501	231.603.288
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	4	28.687.324	24.410.036
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		302.715	305.241
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	26.619.157	31.937.731
Maddi duran varlıklar	10	969.511.042	1.005.058.093
Kullanım hakkı varlıkları		817.166	198.119
Maddi olmayan duran varlıklar	10	384.312	414.899
Peşin ödenmiş giderler	9	1.563.266	493.175
Ertelenmiş vergi varlığı	17	38.224.066	41.662.314
Diğer duran varlıklar		5.252.281	-
Toplam duran varlıklar		1.071.361.329	1.104.479.608
Toplam varlıklar		1.331.624.830	1.336.082.896

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**30 Eylül 2020 tarihi itibariyle
finansal durum tablosu (devamı)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Not	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	195.899.835	198.299.130
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	176.836.811	86.014.568
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7, 19	6.541.684	3.404.060
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	110.806.322	60.280.999
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.946.227	2.439.543
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	27.023.700	60.241.406
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.797.509	909.213
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.860.155	1.856.201
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		525.712.243	413.445.120
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	845.444.403	614.037.148
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	15.416.180	14.180.618
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	4.354.151	4.020.207
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		865.214.734	632.237.973
Toplam yükümlülükler		1.390.926.977	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)		(2.596.155)	(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)		7.908.883	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)		(352.798.976)	(198.700.046)
Toplam özkaynaklar		(59.302.147)	290.399.803
Toplam kaynaklar		1.331.624.830	1.336.082.896

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden	denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmemiş	geçmemiş	geçmemiş
Kar veya zarar kısmı	Not	1 Ocak –	1 Ocak –	1 Temmuz –	1 Temmuz –
		30 Eylül 2020	30 Eylül 2019	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Hasılat	14	340.766.374	196.745.469	149.690.337	37.039.350
Satışların maliyeti	14	(292.370.404)	(197.131.949)	(121.093.710)	(41.333.022)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)		48.395.970	(386.480)	28.596.627	(4.293.672)
Brüt kar (zarar)		48.395.970	(386.480)	28.596.627	(4.293.672)
Genel yönetim giderleri		(12.231.986)	(13.058.180)	(4.399.872)	(5.018.429)
Pazarlama giderleri		(63.605.323)	(39.921.785)	(28.608.346)	(6.601.397)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	16.230.750	18.011.287	4.205.867	4.853.362
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	(21.223.040)	(17.635.470)	(8.741.306)	(5.883.313)
Esas faaliyet karı (zararı)		(32.433.629)	(52.990.628)	(8.947.030)	(16.943.449)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		567.122	856.619	150.573	185.591
Yatırım faaliyetlerinden giderler		-	(1.151.600)	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	(5.318.574)	(435.761)	(3.812.127)	(2.896)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)		(37.185.081)	(53.721.370)	(12.608.584)	(16.760.754)
Finansman gelirleri	16	199.103	-	12.503	(7.534.518)
Finansman giderleri	16	(312.347.016)	(46.024.590)	(167.617.445)	35.066.042
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)		(349.332.994)	(99.745.960)	(180.213.526)	10.770.770
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri					
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	17	(3.465.982)	(2.166.817)	(286.822)	(1.174.137)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		(352.798.976)	(101.912.777)	(180.500.348)	9.596.633
Pay başına kazanç (kayıp)	18	(0,8820)	(0,2548)	(0,4513)	0,0240
Diğer kapsamlı gelir (gider)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(1.207.996)	(1.698.314)	(385.845)	(304.464)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		241.599	339.663	77.169	60.893
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar)		4.277.288	1.548.674	3.539.824	4.277.288
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi		(213.865)	(77.434)	(176.991)	(213.865)
Diğer kapsamlı gelir (gider)		3.097.026	112.589	3.054.157	3.819.852
Toplam kapsamlı gelir (gider)		(349.701.950)	(101.800.188)	(177.446.191)	13.416.485

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait
öz kaynak değişim tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler						Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		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)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem karı zararı	Özkaynaklar		
1 Ocak 2019 itibariyle 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	-	-	-	-	-	(1.358.651)	1.471.240	-	(101.912.777)	(101.800.188)	-	
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	(101.912.777)	(101.912.777)	-	
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(1.358.651)	1.471.240	-	-	112.589	-	
30 Eylül 2019 itibariyle bakiye (dönem sonu)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(1.710.563)	(988.612)	20.177.875	(50.985.662)	(101.912.777)	382.272.195	
1 Ocak 2020 itibariyle 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 (gider)	-	-	-	-	-	(966.397)	4.063.423	-	(352.798.976)	(349.701.950)	-	
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	(352.798.976)	(352.798.976)	-	
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(966.397)	4.063.423	-	-	3.097.026	-	
30 Eylül 2020 itibariyle bakiye (dönem sonu)	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(2.596.155)	7.908.883	20.177.875	(249.685.708)	(352.798.976)	(59.302.147)	

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**1 Ocak - 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap 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- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(13.520.531)	(99.554.555)
Dönem karı (zararı)			
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı) (I)		(352.798.976)	(101.912.777)
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		335.999.907	84.528.508
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	38.943.199	38.077.843
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	(13.257.608)	-
- Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	1.151.600
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.552.160	3.356.870
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	11	333.944	290.647
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(567.122)	(855.682)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	46.378.499	28.795.125
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	15	(3.139.054)	(3.166.473)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	15	3.873.204	3.953.858
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		253.098.129	10.136.650
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler			
- Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler			186.429
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	5	5.318.574	435.761
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		3.465.982	2.166.817
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler			
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(937)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		4.885.016	(80.808.465)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(44.612.844)	18.878.554
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(560.253)	(6.451.035)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(347.661)	50.092
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		13.784.381	(21.400.208)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(6.541.939)	(8.251.822)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		56.802.001	(37.170.820)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		506.684	888.906
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		(213.865)	(1.775.748)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(16.823.739)	(23.342.408)
- Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		2.892.251	(2.233.976)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)		(11.914.053)	(98.192.734)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(1.524.594)	(1.260.200)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(81.884)	(101.621)
B.Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(3.868.530)	(24.826.154)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.365.561)	(27.407.604)
Verilen nakit avans ve borçlar		(1.070.091)	1.725.768
Alınan faiz		567.122	855.682
C.Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(12.864.132)	148.818.278
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri			
- Kredilerden nakit girişleri		313.959.820	307.206.326
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları			
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(260.216.083)	(152.625.773)
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış		(33.217.706)	31.446.846
Ödenen faiz		(33.390.163)	(37.209.121)
Nakit ve nakit benzerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		(30.253.193)	24.437.569
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	20.335.603	36.267.916

İlişkitedeki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 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") (Not 13).

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi satışlarıdır. Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla personel sayısı 367'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 finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır.

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

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Şirket'in 30 Eylül 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 yıllık finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, finansal yatırımlar ve TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden ölçülen arazi ve arsalar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

İşletmenin sürekliliği

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 265.448.742 TL aşmış ve aynı tarihte sona eren döneme ait Şirket'in dönem zararı 352.798.976 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu durum Türk Ticaret Kanunu ("TTK")'nın 376. Maddesinde yer alan sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının üçte ikisinin veya yarısının zarar sebebiyle karşılıksız kalması düzenlemesinin kapsamına girdiğinden, 15 Eylül 2018 tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununun 376. Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğ'in Geçici Madde 1. Maddesi uyarınca sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ödenmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararları dikkate alındığı takdirde Şirket'in borca batıklık kapsamına girmediği gözlemlenmiştir. Şirket yönetiminin bu duruma ilişkin planları ve tedbirlerine aşağıda yer verilmektedir.

Şirket, 2020 ve sonraki yıllarda yeni tesisin kullanıma tekrar açılmasıyla birlikte üretim miktarını büyük ölçüde arttırmayı, bu tesiste kullanılacak olan yakıt cinsi değişiminin yaratacağı enerji verimliliği ile birlikte yakıt maliyetlerini düşürmeyi, tesisin performansının üst seviyeye çıkarmayı ve böylece brüt karlılık ve nakit akışlarını iyileştirmeyi planlamaktadır. Ayrıca Şirket ana hissedarı, kredi geri ödemelerinin vadesi geldikçe yapılabilmesi için Şirket'e gerekli düzeyde mali destek sağlamayı düşünmektedir.

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

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

- 1) Şirket'in raporlama tarihi itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 800.000.000 TL'dir.
- 2) Yurtdışı satışları devam etmekte ve artırılması yönünde çalışmalar yapılmaktadır. Buna bağlı olarak Eximbank'dan düşük maliyetli ihracat kredisi kullanılarak finansman maliyeti düşük tutulmaya devam edilmektedir.
- 3) Şirket Yönetimi, kısa ve orta vadeli kredilerin yeniden yapılandırılması ilişkin plan ve çalışmalar yapmaktadır. Bu çalışmalar ile birlikte mevcut kredilerinin daha uzun vadeye yayılmasını sağlayarak nakit akışı rahatlatmayı ve kur riskini minimize etmeyi hedeflemektedir.
- 4) Şirket Yönetimi, satılabilir varlıklarını gözden geçirerek, varlık satışı ile ilgili plan ve çalışmalar yapmaktadır.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2020 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Diğer işletmelerdeki paylar:

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştirak ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gider hesaplarına yansıtılan finansal varlıklarının detayları aşağıdaki gibidir:

İştirak	Faaliyet konusu	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 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 (%)	
			30 Eylül 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

30 Eylül 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.

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' standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlanmıştır. Bu değişikliğin amacı, işletme tanımına ilişkin soru işaretlerinin giderilmesinde şirketlere yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinilen bir sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı olacak uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletme ve çıktı tanımlarının sınırlandırılması; ve
- İsteğe bağlı olarak uygulanacak bir gerçeğe uygun değer testinin (yoğunluk testi) getirilmesi.

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)

1 Ocak 2020 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak riskten korunma muhasebesinin devam ettirilmesini temin etmek amacıyla bazı kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu kolaylaştırıcı uygulamalar genel olarak korunulan nakit akışlarının veya korunulan riskin dayandığı veya korunma aracına ilişkin nakit akışlarının dayandığı gösterge faiz oranının, gösterge faiz oranı reformu sonucunda değişmediğinin varsayılmasını içermektedir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir 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 kavuşturaktır. 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.

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

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. 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.

**30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(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, öz kaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

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

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

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

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

TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2 - UFRS 9, UMS 39, UFRS 7, UFRS 4 ve UFRS 16 Değişiklikleri

Ağustos 2020'de UMSK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- UFRS 9, UMS 39, UFRS 7, UFRS 4 ve UFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için pratik çözüm

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için pratik bir çözüm içerir.

Pratik çözüm, UFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle UMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını kullanan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için UFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

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

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

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

İlave Açıklamalar

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

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

2.4 Muhasebe politikaları, tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikalarında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Şirket'in içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan yavaşlamalar paralelinde Şirket'in tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, ancak üretim faaliyetlerinde herhangi bir duruş meydana gelmemiştir. Bu süreçte, COVID-19'un Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet finansal tablolarda herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

3. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	5.046	4.117
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	1.303.065	703.701
- Vadeli mevduat	19.027.492	49.880.978
Nakit ve nakit benzerleri	20.335.603	50.588.796

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	30 Eylül 2020
TL	%10,45	1.10.2020	9.077.863	9.077.863
Avro	%0,40	1.10.2020	1.090.000	9.949.629
				19.027.492

Para birimi	Faiz oranı	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	31 Aralık 2019
TL	%8,5	Ocak 2020	1.000	1.000
Avro	%0,08 - %0,24	Ocak - Şubat 2020	7.500.072	49.879.978
				49.880.978

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

4. Finansal yatırımlar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gider hesaplarına yansıtılan finansal varlıklar detayı aşağıdaki gibidir:

	Hisse oranı (%)	30 Eylül 2020	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2019
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	4,09	28.687.324	4,09	24.410.036
		28.687.324		24.410.036

Söz konusu finansal varlıklar, Batıçim'in hisseleri Borsa İstanbul'da işlem gören halka açık bir şirket olması dikkate alınarak raporlama tarihindeki Borsa İstanbul günlük bültenlerdeki hisse fiyatları verileri baz alınarak saptanan gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmektedir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Batıçim'in hisselerinin değerlendirilmesinden kaynaklanan gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir/gider hesaplarında muhasebeleştirilmiştir.

5. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait Batıçim Enerjiye ait özet finansal bilgilerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	24.475.308	20.409.465
Duran varlıklar	162.079.033	164.338.992
Kısa vadeli yükümlülükler	(73.626.816)	(54.153.943)
Uzun vadeli yükümlülükler	(68.454.979)	(68.405.670)
Toplam özkaynaklar (net varlıklar)	44.472.546	62.188.844
Şirket'in ortaklık payı	%30,02	%30,02
Şirket'in payına düşen net varlıklar tutarı	13.351.014	18.669.588
Şerefiye tutarı	13.268.143	13.268.143
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların taşınan değeri	26.619.157	31.937.731

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	130.422.815	85.047.560	42.960.171	29.390.842
Net dönem karı / (zararı)	(17.661.732)	(1.402.333)	(12.677.174)	13.565
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(54.566)	(49.196)	(21.112)	(23.212)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	(17.716.298)	(1.451.529)	(12.698.286)	(9.647)
Şirket'in pay oranı	%30,02	%30,02	%30,02	%30,02
Şirket'in payına düşen dönem kar / (zarar) tutarı	(5.318.574)	(435.761)	(3.812.127)	(2.896)

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

6. Finansal borçlanmalar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	195.651.960	198.070.837
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	247.875	228.293
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	572.590	-
Uzun vadeli banka kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	176.836.811	86.014.568
Uzun vadeli banka kredileri	844.871.813	614.037.148
	1.218.181.049	898.350.846

Banka kredileri				30 Eylül 2020	
Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli	
ABD Doları	Sabit	%0,80	11.712.000	-	
Avro	Sabit	%0,75 - %4,40	249.016.138	685.648.005	
Avro	Değişken	Euribor+ %3,15	15.451.781	-	
TL	Sabit	%9,00% - %15,25	96.308.852	159.223.808	
Toplam			372.488.771	844.871.813	

Banka kredileri				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	

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıl üzeri	353.176.881	212.774.650
2-3 yıl arası	89.399.079	66.877.084
3-4 yıl arası	89.399.079	66.877.084
4-5 yıl arası	89.399.079	66.877.084
5 yıl üzeri	223.497.695	200.631.246
	844.871.813	614.037.148

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

7. Ticari alacak ve borçlar

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar, net	15.143.531	15.016.317
Alacak senetleri ve çekler	15.935.031	9.194.151
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	43.072.369	9.200.823
	74.150.931	33.411.291

Ticari alacakların vadesi ortalama 80 gündür (31 Aralık 2019: 78 gün).

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	25.681.415	20.474.558
	25.681.415	20.474.558

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

b) Kısa vadeli ticari borçlar

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	110.806.322	60.280.999
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	6.541.684	3.404.060
	117.348.006	63.685.059

Ticari borçların vadesi ortalama 76 gündür (31 Aralık 2019: 69 gün).

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları	36.380.454	5.115.023
	36.380.454	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.

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

8. Stoklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	12.078.070	8.277.134
Yarı mamuller	27.615.597	44.090.306
Mamuller	1.003.180	147.063
Yardımcı malzeme ve yedek parça	59.150.243	61.116.968
	99.847.090	113.631.471
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-	(13.257.608)
	99.847.090	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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	1.464.541	1.202.189
Stok alımı için verilen sipariş avansları	6.574.546	299.866
Diğer	4.907	-
	8.043.994	1.502.055

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	1.563.266	493.175
	1.563.266	493.175

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(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	3.365.561	-
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	1.223.094.396	2.300.786
<u>Birikmiş amortismanlar</u>		
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(214.670.742)	(1.885.887)
Dönem gideri	(38.912.612)	(30.587)
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(253.583.354)	(1.916.474)
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri	969.511.042	384.312
	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<u>Maliyet</u>		
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	1.194.637.932	2.298.437
Alımlar	27.407.604	2.348
Çıkışlar	(4.742)	-
Değer düşüklüğü	(1.151.600)	-
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	1.220.889.194	2.300.785
<u>Birikmiş amortismanlar</u>		
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(163.728.343)	(1.844.818)
Dönem gideri	(38.046.986)	(30.857)
Çıkışlar	2.747	-
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(201.772.582)	(1.875.675)
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla net defter değeri	1.019.116.612	425.110

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

a) Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 Ocak	4.020.207	3.452.546
Cari dönem gideri	333.944	567.661
	4.354.151	4.020.207

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

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarı	239.424.168	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	275.449.168	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 %30,020'ini temsil eden toplam 36.025 adet hissesi üzerinde Akbank T.A.Ş lehine rehin kurmuştur. Dolayısıyla, toplamda Şirket'in Batıçim Enerji'deki paylarının yaklaşık %30,020'i üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine rehin hakkı tesis edilmiştir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

12. Çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	12.100.383	10.798.015
Kıdeme teşvik primi karşılığı	2.040.160	2.040.160
Kullanılmayan izin karşılığı	1.275.637	1.342.443
	15.416.180	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.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 7.117,17 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, 30 Eylül 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 iskonto 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.

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2020	2019
1 Ocak	10.798.015	8.665.079
Faiz maliyeti	961.293	747.363
Aktüeryal kayıp	1.207.996	1.698.314
Hizmet maliyeti	657.673	396.259
Dönem içerisindeki ödemeler	(1.524.594)	(1.157.586)
30 Eylül	12.100.383	10.349.429

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

13. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 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 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 800.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibarı 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 itibarı 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.

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

Ortaklar	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçim	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	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçim	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

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Yurtiçi satışlar	98.525.402	75.206.861	34.167.151	17.647.753
Yurtdışı satışlar	242.945.319	122.402.416	115.743.068	19.633.636
Satış iadeleri (-)	-	(140.051)	-	-
Satış iskontoları (-)	(688.676)	(629.960)	(204.211)	(148.242)
Diğer indirimler (-)	(15.671)	(93.797)	(15.671)	(93.797)
Toplam	340.766.374	196.745.469	149.690.337	37.039.350

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	(147.921.179)	(102.759.143)	(49.862.148)	(27.831.979)
Genel üretim giderleri	(62.533.878)	(50.057.009)	(14.442.629)	(6.867.200)
Personel giderleri	(25.391.372)	(22.854.931)	(8.665.983)	(7.421.736)
Yarı mamül ve mamul stok değişimi	(15.618.592)	16.956.247	(35.411.040)	19.853.360
Amortisman giderleri	(38.475.638)	(37.719.489)	(13.069.851)	(18.868.581)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılık giderleri	(2.065.214)	(376.386)	471.392	(69.304)
Maden rehabilitasyon karşılığı (Not 11)	(333.944)	(290.647)	(103.255)	(117.606)
İtfa ve tükenme payları	(30.587)	(30.591)	(10.196)	(9.976)
Toplam	(292.370.404)	(197.131.949)	(121.093.710)	(41.333.022)

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	11.639.410	12.401.925	3.108.981	5.020.104
Reeskont faiz gelirleri	3.139.054	3.166.473	645.430	482.872
Diğer	1.452.286	2.442.889	451.456	(649.614)
Toplam	16.230.750	18.011.287	4.205.867	4.853.362

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

15. Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) (devamı)**b) Esas faaliyetlerden diğer giderler**

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(17.327.024)	(13.590.869)	(7.841.492)	(5.353.378)
Reeskont faiz giderleri	(3.873.204)	(3.953.858)	(880.532)	(614.053)
Diğer	(22.812)	(90.743)	(19.282)	84.118
Toplam	(21.223.040)	(17.635.470)	(8.741.306)	(5.883.313)

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Kur farkı geliri	199.103	-	12.503	(7.513.516)
Türev işlemlerin gerçeğe uygun değer ölçümünden kaynaklanan gelirler	-	-	-	(21.002)
Toplam	199.103	-	12.503	(7.534.518)

b) Finansman giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Kur farkı gideri	(263.940.949)	(15.506.571)	(148.723.188)	46.495.711
Banka kredi faiz giderleri	(46.378.499)	(28.795.125)	(18.031.531)	(10.261.442)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(1.897.184)	(1.135.324)	(815.198)	(799.125)
Banka komisyon giderleri	(51.487)	(367.537)	(32.716)	(367.537)
Diğer	(78.897)	(220.033)	(14.812)	(1.565)
Toplam	(312.347.016)	(46.024.590)	(167.617.445)	35.066.042

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

17. Gelir vergileri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri dahil)

Cari dönem vergi yükümlülüğü / (varlıkları)	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(189.714)	(107.830)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	(189.714)	(107.830)

Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri / (gideri)	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Cari vergi gideri	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(3.465.982)	(2.166.817)	(286.822)	(1.174.137)
Toplam	(3.465.982)	(2.166.817)	(286.822)	(1.174.137)

Kurumlar vergisi

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir. Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'ncü 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)	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme etkisi	(63.941.550)	(63.941.550)	(6.394.155)	(6.394.155)
Stoklar	(3.927.928)	-	(785.586)	-
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(67.869.478)	(63.941.550)	(7.179.741)	(6.394.155)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	65.641.179	66.212.191	13.128.236	13.242.438
Nakdi sermaye artışı faiz teşviği	-	-	19.649.113	19.649.113
Vergilendirilebilir mali zararlar	-	-	8.458.477	8.458.477
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümü etkisi	3.690.016	7.967.303	184.775	398.639
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	15.416.180	14.180.618	3.083.236	2.836.124
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	4.354.156	4.020.207	870.830	804.041
Stok değer düşüklüğü	-	13.257.608	-	2.651.522
Kiralama yükümlülükleri	3.299	30.174	660	6.035
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	129.453	45.818	28.480	10.080
Ertelenmiş vergi varlıkları	229.772.229	246.251.865	45.403.807	48.056.469
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			38.224.066	41.662.314

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %5'tir (31 Aralık 2019: %5). Bu ertelenmiş vergi varlığının hesaplamasında kullanılan vergi oranındaki değişimin nedeni ise iki yıldan fazla elde tutulan menkul kıymetlerin satışından elde edilebilecek karın vergiden %75 istisna edilebilmesidir.

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

18. Pay başına (kayıp) / kazanç

Pay başına kazanç	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2019
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000
Dönem net karı /(zararı) (TL)	(352.798.976)	(101.912.777)	(180.500.348)	9.596.633
Pay başına kazanç / (kayıp) (1 TL nominal değerinde A ve B grubu hisse senetleri için)	(0,8820)	(0,2548)	(0,4513)	0,0240

19. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	36.474.002	171.183	2.816.646	27.023.700
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	6.598.367	22.546	267.762	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	524.939	811.647	-
Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	968.656	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	1.676.973	-
	43.072.369	718.668	6.541.684	27.023.700

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	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

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

19. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2020		
	Mal veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	(8.268.911)	-	-
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	(708.269)	171.217.230	(3.282.003)
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	(2.801.759)	-	316
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	(339.786)	9.973.201	30.123
Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)	(1.882.689)	-	-
	(14.001.414)	181.190.431	(3.251.564)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2019		
	Mal veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	(11.139.004)	-	-
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	(344.828)	28.469.635	(2.465.019)
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	(2.984.812)	-	48.192
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (2)	(3.367.639)	-	-
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	(38.954)	6.520.127	(64.074)
Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)	(1.081.832)	-	-
	(18.957.069)	34.989.762	(2.480.901)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.708.474 TL'dir (30 Eylül 2019: 1.580.937 TL).

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

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Piyasa riski:

Kur riski yönetimi

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %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.**30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)****20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	259.304	33.210	-	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	10.497.596	63.923	1.095.353	49.886.521	36	7.501.023
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.195.347	1.650	129.541	420.850	1.246	62.168
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	11.952.247	98.783	1.224.894	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)	11.952.247	98.783	1.224.894	50.307.371	1.282	7.563.191
10. Ticari borçlar	42.241.059	5.295.700	97.746	32.359.112	3.233.053	1.977.886
11. Finansal borçlar	246.513.595	1.500.000	25.722.943	263.057.841	-	39.554.001
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12a+12b)	288.754.654	6.795.700	25.820.689	295.416.953	3.233.053	41.531.887
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal borçlar	715.314.330	-	78.363.989	488.603.816	-	73.467.629
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16a+16b)	715.314.330	-	78.363.989	488.603.816	-	73.467.629
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.004.068.984	6.795.700	104.184.678	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)	(992.116.737)	(6.696.917)	(102.959.784)	(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)	(993.312.084)	(6.698.567)	(103.089.325)	(734.134.248)	(3.233.017)	(107.498.493)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	30 Eylül 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	(10.460.483)	10.460.483
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(10.460.483)	10.460.483
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(188.201.934)	188.201.934
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(188.201.934)	188.201.934
Toplam (3 + 6)	(198.662.417)	198.662.417
		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

21. Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanmaktadır.

Finansal araçlar

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:

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

21. Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)

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.

30 Eylül 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:

30 Eylül 2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal varlıklar			
- Özel sektör hisse senetleri	28.687.324	-	-
Toplam varlıklar	28.687.324	-	-
31 Aralık 2019	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal varlıklar			
- Özel sektör hisse senetleri	24.410.036	-	-
Toplam varlıklar	24.410.036	-	-

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

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

21. Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)

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.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirilmiş tutarları üzerinden ölçülen finansal olmayan varlıklar (arsa ve araziler) gerçeğe uygun değer seviyesi 3 olup, en son gerçeğe uygun değer çalışması 29 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yapılmıştır.

22. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

30 Eylül 2020 tarihi ile finansal tabloların onaylandığı tarih olan 30 Ekim 2020 tarihi arasında Türk Lirası belli başlı yabancı para birimleri karşısında önemli ölçüde değer kaybına uğramıştır. Söz konusu değer kaybı ABD doları karşısında yaklaşık %4, Avro karşısında yaklaşık %5 olmuştur.