

# **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**1 Ocak 2017 - 30 Eylül 2017 ara hesap  
dönemine ait özet finansal tablolar**

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**İçindekiler**

|  | <b><u>Sayfa</u></b> |
|--|---------------------|
| 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 - 33              |

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2017 tarihi itibariyle  
finansal durum tablosu  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

|   |            | <b>Cari dönem</b>    | <b>Geçmiş dönem</b>   |
|---|------------|----------------------|-----------------------|
|   |            | <b>Bağımsız</b>      | <b>Bağımsız</b>       |
|   |            | <b>denetimden</b>    | <b>denetimden</b>     |
|   |            | <b>geçmemiş</b>      | <b>geçmiş</b>         |
|   | <b>Not</b> | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
| <b>Varlıklar</b>                                |            |                      |                       |
| <b>Dönen varlıklar</b>                          |            |                      |                       |
| Nakit ve nakit benzerleri                       | 3          | <b>90.487.358</b>    | 50.098.618            |
| Finansal yatırımlar                             | 4          | <b>7.325.920</b>     | -                     |
| Ticari alacaklar                                |            |                      |                       |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar         | 19, 7      | <b>14.806.906</b>    | 1.960.316             |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 7          | <b>30.837.223</b>    | 24.908.759            |
| Diğer alacaklar                                 |            |                      |                       |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 19         | <b>303.776</b>       | 15.040                |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  |            | <b>315.478</b>       | 139.706               |
| Stoklar   | 8          | <b>25.552.362</b>    | 22.932.032            |
| Peşin ödenmiş giderler                          | 9          | <b>853.231</b>       | 1.011.206             |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar          | 17         | <b>244.164</b>       | 1.888.782             |
| Diğer dönen varlıklar                           |            | <b>17.423.867</b>    | -                     |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                   |            | <b>188.150.285</b>   | 102.954.459           |
| <b>Duran varlıklar</b>                          |            |                      |                       |
| Finansal yatırımlar                             | 4          | <b>24.860.362</b>    | 21.665.034            |
| Diğer alacaklar                                 |            |                      |                       |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  |            | <b>324.153</b>       | 322.053               |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar  | 5          | <b>41.990.803</b>    | 44.887.055            |
| Maddi duran varlıklar                           | 10         | <b>633.871.553</b>   | 411.479.030           |
| Maddi olmayan duran varlıklar                   | 10         | <b>510.548</b>       | 546.361               |
| Peşin ödenmiş giderler                          | 9          | <b>49.318.929</b>    | 56.446.574            |
| Ertelenmiş vergi varlığı                        | 17         | <b>5.873.734</b>     | -                     |
| Diğer duran varlıklar                           |            | <b>18.286.326</b>    | 17.184.212            |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                   |            | <b>775.036.408</b>   | 552.530.319           |
| <b>Toplam varlıklar</b>                         |            | <b>963.186.693</b>   | 655.484.778           |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2017 tarihi itibariyle  
finansal durum tablosu  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

|   |            | <b>Cari dönem</b>    | <b>Geçmiş dönem</b>   |
|---|------------|----------------------|-----------------------|
|   |            | <b>Bağımsız</b>      | <b>Bağımsız</b>       |
|   |            | <b>denetimden</b>    | <b>denetimden</b>     |
|   |            | <b>geçmemiş</b>      | <b>geçmiş</b>         |
|   | <b>Not</b> | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
| <b>Yükümlülükler</b>  |            |                      |                       |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>  |            |                      |                       |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları  | 6          | <b>66.708.805</b>    | 31.132.826            |
| Ticari borçlar  |            |                      |                       |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar   | 19, 7      | <b>12.631.803</b>    | 11.121.544            |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar   | 7          | <b>71.560.083</b>    | 44.234.787            |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar  |            | <b>1.708.839</b>     | 1.295.596             |
| Diğer borçlar   |            |                      |                       |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar  | 19         | -                    | 1.083.000             |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar  |            | <b>2.423.853</b>     | 1.112.786             |
| Türev araçlar   | 20         | <b>947.091</b>       | 3.720.993             |
| Kısa vadeli karşılıklar   |            |                      |                       |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar  | 12         | <b>221.074</b>       | 1.726.196             |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar   | 11         | -                    | 1.342.120             |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler   |            | <b>367.174</b>       | 628.669               |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>   |            | <b>156.568.722</b>   | 97.398.517            |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>  |            |                      |                       |
| Uzun vadeli borçlanmalar  | 6          | <b>424.027.949</b>   | 331.230.193           |
| Uzun vadeli karşılıklar   |            |                      |                       |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar  | 12         | <b>7.938.345</b>     | 6.330.990             |
| - Diğer uzun vadeli karşılıklar   | 11         | <b>2.782.054</b>     | 2.592.716             |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü  | 17         | -                    | 771.850               |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>   |            | <b>434.748.348</b>   | 340.925.749           |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>   |            | <b>591.317.070</b>   | 438.324.266           |
| <b>Özkaynaklar</b>  |            |                      |                       |
| Ödenmiş sermaye   | 13         | <b>260.000.000</b>   | 78.750.000            |
| Sermaye düzeltme farkları   | 13         | <b>59.824.631</b>    | 59.824.631            |
| Geri alınmış paylar   |            | <b>(136.571)</b>     | (65.954)              |
| Paylara ilişkin primler (iskontolar)  |            | <b>381.989</b>       | -                     |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)               |            |                      |                       |
| Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)   |            |                      |                       |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)                                       |            | <b>(62.245)</b>      | 133.054               |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)                  |            |                      |                       |
| Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları (kayıpları)   |            |                      |                       |
| - Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar) |            | <b>2.919.124</b>     | 1.237.708             |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler   |            | <b>20.177.875</b>    | 15.050.482            |
| Geçmiş yıllar karları veya zararları  |            | <b>57.103.198</b>    | 79.495.594            |
| Net dönem karı (zararı)   |            | <b>(28.338.378)</b>  | (17.265.003)          |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>   |            | <b>371.869.623</b>   | 217.160.512           |
| <b>Toplam kaynaklar</b>   |            | <b>963.186.693</b>   | 655.484.778           |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****1 Ocak - 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait  
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

|   |            | <b>Cari dönem</b>    | <b>Geçmiş dönem</b>  | <b>Cari dönem</b>    | <b>Geçmiş dönem</b>  |
|---|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   |            | <b>Bağımsız</b>      | <b>Bağımsız</b>      | <b>Bağımsız</b>      | <b>Bağımsız</b>      |
|   |            | <b>denetimden</b>    | <b>denetimden</b>    | <b>denetimden</b>    | <b>denetimden</b>    |
|   |            | <b>geçmemiş</b>      | <b>geçmemiş</b>      | <b>geçmemiş</b>      | <b>geçmemiş</b>      |
| <b>Kar veya zarar kısmı</b>   | <b>Not</b> | <b>1 Ocak –</b>      | <b>1 Ocak –</b>      | <b>1 Temmuz –</b>    | <b>1 Temmuz –</b>    |
|   |            | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>30 Eylül 2016</b> | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>30 Eylül 2016</b> |
| Hasılat   | 14         | <b>89.429.758</b>    | 89.189.364           | <b>31.161.315</b>    | 19.966.816           |
| Satışların maliyeti   | 14         | <b>(86.404.978)</b>  | (67.849.790)         | <b>(24.167.820)</b>  | (17.536.391)         |
| <b>Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)</b>   |            | <b>3.024.780</b>     | 21.339.574           | <b>6.993.495</b>     | 2.430.425            |
| <b>Brüt kar (zarar)</b>   |            | <b>3.024.780</b>     | 21.339.574           | <b>6.993.495</b>     | 2.430.425            |
| Genel yönetim giderleri   |            | <b>(8.525.336)</b>   | (7.952.810)          | <b>(3.064.734)</b>   | (782.012)            |
| Pazarlama giderleri   |            | <b>(2.796.232)</b>   | (5.059.565)          | <b>(1.624.918)</b>   | (2.707.239)          |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler  | 15         | <b>5.881.455</b>     | 16.110.001           | <b>1.715.896</b>     | 8.310.456            |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler  | 15         | <b>(13.091.783)</b>  | (6.098.442)          | <b>(121.493)</b>     | (305.974)            |
| <b>Esas faaliyet karı (zararı)</b>  |            | <b>(15.507.116)</b>  | 18.338.758           | <b>3.898.246</b>     | 6.945.656            |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler   |            | <b>3.626.216</b>     | 1.612.587            | <b>1.151.163</b>     | 447.610              |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar   | 5          | <b>(2.896.252)</b>   | (553.647)            | <b>(984.581)</b>     | (1.825.143)          |
| <b>Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)</b>  |            | <b>(14.777.152)</b>  | 19.397.698           | <b>4.064.828</b>     | 5.568.123            |
| Finansman gelirleri   |            | <b>4.940.069</b>     | 7.224.924            | <b>406.155</b>       | 1.925.178            |
| Finansman giderleri   | 16         | <b>(25.186.550)</b>  | (20.610.360)         | <b>(11.163.952)</b>  | (11.466.184)         |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)</b>  |            | <b>(35.023.633)</b>  | 6.012.262            | <b>(6.692.969)</b>   | (3.972.883)          |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri</b>   |            |                      |                      |                      |                      |
| Dönem vergi (gideri) geliri   | 17         | -                    | (1.600.305)          | -                    | 678.676              |
| Ertelenmiş vergi (gideri) geliri  | 17         | <b>6.685.255</b>     | 342.212              | <b>1.346.583</b>     | (249.785)            |
| <b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)</b>   |            | <b>(28.338.378)</b>  | 4.754.169            | <b>(5.346.386)</b>   | (3.543.992)          |
| <b>Pay başına kazanç (kayıp)</b>  | 18         | <b>(0,1090)</b>      | 0,0604               | <b>(0,0206)</b>      | (0,0450)             |
| <b>Diğer kapsamlı gelir (gider)</b>   |            |                      |                      |                      |                      |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>   |            |                      |                      |                      |                      |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)   |            | <b>(244.124)</b>     | -                    | <b>146.986</b>       | 131.104              |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi   |            | <b>48.825</b>        | -                    | <b>(29.397)</b>      | (6.555)              |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</b>  |            |                      |                      |                      |                      |
| - Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar)                     | 4          | <b>1.769.912</b>     | 655.522              | <b>1.409.374</b>     | 655.522              |
| - Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi |            | <b>(88.496)</b>      | (32.776)             | <b>(70.469)</b>      | (32.776)             |
| <b>Diğer kapsamlı gelir (gider)</b>   |            | <b>1.486.117</b>     | 622.746              | <b>1.456.494</b>     | 747.295              |
| <b>Toplam kapsamlı gelir (gider)</b>  |            | <b>(26.852.261)</b>  | 5.376.915            | <b>(3.889.892)</b>   | (2.796.697)          |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****1 Ocak - 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık 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 |                                  | Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar (kayıplar) |           | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler |                               | Birikmiş karlar       |              |
|---|---|---------------------------|--|----------------------------------|---|-----------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|
|   | Ödenmiş sermaye   | Sermaye düzeltme farkları | Geri alınmış Paylar  | Pay ihraç primleri / iskontoları | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)                                       |           |                                     | Geçmiş yıllar kar / zararları | Net dönem karı zararı | Özkaynaklar  |
| <b>1 Ocak 2016 itibariyle bakiye (dönem başı)</b>                   | 78.750.000  | 59.824.631                | -  | -                                | (73.294)  | (537.120) | 13.681.039                          | 61.423.756                    | 19.441.281            | 232.510.293  |
| Transferler   | -   | -                         | -  | -                                | -   | -         | 1.369.443                           | 18.071.838                    | (19.441.281)          | -            |
| Toplam kapsamlı gelir   | -   | -                         | -  | -                                | -   | 622.746   | -                                   | -                             | 4.754.169             | 5.376.915    |
| - Dönem karı (zararı)   | -   | -                         | -  | -                                | -   | -         | -                                   | -                             | 4.754.169             | 4.754.169    |
| - Diğer kapsamlı gelir (gider)                                      | -   | -                         | -  | -                                | -   | 622.746   | -                                   | -                             | -                     | 622.746      |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış) | -   | -                         | (65.954)   | -                                | -   | -         | -                                   | -                             | -                     | (65.954)     |
| <b>30 Eylül 2016 itibariyle bakiye (dönem sonu)</b>                 | 78.750.000  | 59.824.631                | (65.954)   | -                                | (73.294)  | 85.626    | 15.050.482                          | 79.495.594                    | 4.754.169             | 237.821.254  |
| <b>1 Ocak 2017 itibariyle bakiye (dönem başı)</b>                   | 78.750.000  | 59.824.631                | (65.954)   | -                                | 133.054   | 1.237.708 | 15.050.482                          | 79.495.594                    | (17.265.003)          | 217.160.512  |
| Transferler   | -   | -                         | -  | -                                | -   | -         | 5.127.393                           | (22.392.396)                  | 17.265.003            | -            |
| Toplam kapsamlı gelir   | -   | -                         | -  | -                                | (195.299)   | 1.681.416 | -                                   | -                             | (28.338.378)          | (26.852.261) |
| - Dönem karı (zararı)   | -   | -                         | -  | -                                | -   | -         | -                                   | -                             | (28.338.378)          | (28.338.378) |
| - Diğer kapsamlı gelir (gider)                                      | -   | -                         | -  | -                                | (195.299)   | 1.681.416 | -                                   | -                             | -                     | 1.486.117    |
| Sermaye arttırımı   | 181.250.000   | -                         | -  | 381.989                          | -   | -         | -                                   | -                             | -                     | 181.631.989  |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış) | -   | -                         | (70.617)   | -                                | -   | -         | -                                   | -                             | -                     | (70.617)     |
| <b>30 Eylül 2017 itibariyle bakiye (dönem sonu)</b>                 | 260.000.000   | 59.824.631                | (136.571)  | 381.989                          | (62.245)  | 2.919.124 | 20.177.875                          | 57.103.198                    | (28.338.378)          | 371.869.623  |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****1 Ocak - 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait  
nakit akış tablosu  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

|  |     | Cari dönem                         | Geçmiş dönem                       |
|--|-----|------------------------------------|------------------------------------|
|  |     | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş |
|  | Not | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017           | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2016           |
| <b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>  |     | <b>(25.642.544)</b>                | <b>49.680.405</b>                  |
| <b>Dönem karı (zararı)</b>   |     |                                    |                                    |
| <b>Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı) (I)</b>   |     | <b>(28.338.378)</b>                | 4.754.169                          |
| <b>Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)</b>  |     | <b>17.104.097</b>                  | 23.827.753                         |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler   | 10  | <b>9.046.595</b>                   | 6.865.554                          |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler   |     |                                    |                                    |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler   |     | <b>853.557</b>                     | 1.155.895                          |
| - Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler   | 11  | <b>189.338</b>                     | 112.723                            |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler   |     |                                    |                                    |
| - Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler  |     | <b>(2.195.546)</b>                 | (1.328.257)                        |
| - Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler  | 16  | <b>3.851.255</b>                   | 4.937.711                          |
| - Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri  | 15  | <b>(2.877.601)</b>                 | (2.096.455)                        |
| - Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri   | 15  | <b>1.934.959</b>                   | 1.401.359                          |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler   |     | <b>10.285.676</b>                  | 11.002.776                         |
| Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler  |     |                                    |                                    |
| - Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler   | 20  | <b>947.091</b>                     | -                                  |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler   | 5   | <b>2.896.252</b>                   | 553.647                            |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler   |     | <b>(6.685.255)</b>                 | 1.258.093                          |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler  |     |                                    |                                    |
| - Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler  |     | <b>(1.142.224)</b>                 | (24.153)                           |
| İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler |     | -                                  | (11.140)                           |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)</b>   |     | <b>(13.959.437)</b>                | 27.842.886                         |
| Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler   |     | <b>(18.169.564)</b>                | (2.827.085)                        |
| Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler   |     |                                    |                                    |
| - İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)   |     | <b>(288.736)</b>                   | -                                  |
| - İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)   |     | <b>(177.872)</b>                   | (518.508)                          |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler  |     | <b>(2.620.330)</b>                 | (2.121.248)                        |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)  |     | <b>157.975</b>                     | (1.150.076)                        |
| Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler   |     | <b>33.148.407</b>                  | 37.863.252                         |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)  |     | <b>413.243</b>                     | (8.438)                            |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler   |     |                                    |                                    |
| - İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)   |     | -                                  | 5.456.400                          |
| - İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)   |     | <b>1.116.252</b>                   | (9.596.550)                        |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler   |     |                                    |                                    |
| - Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)  |     | <b>(27.277.317)</b>                | 744.024                            |
| - Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)  |     | <b>(261.495)</b>                   | 1.115                              |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)</b>  |     | <b>(25.193.718)</b>                | 56.424.808                         |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler   |     | <b>(751.324)</b>                   | (832.038)                          |
| Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler  | 11  | <b>(1.342.120)</b>                 | (3.399.946)                        |
| Vergi iadeleri (ödemeleri)   |     | <b>1.644.618</b>                   | (2.512.419)                        |
| <b>B.Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>   |     | <b>(179.468.699)</b>               | <b>(194.907.237)</b>               |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri  |     |                                    |                                    |
| - Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri   |     | <b>1.430.693</b>                   | 24.153                             |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları   |     |                                    |                                    |
| - Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları   |     | <b>(190.173.274)</b>               | (142.754.029)                      |
| - Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları   |     | -                                  | (1.555)                            |
| Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri   |     | -                                  | 26.800                             |
| Verilen nakit avans ve borçlar   |     | <b>7.127.645</b>                   | (53.487.966)                       |
| Alınan faiz  |     | <b>2.146.237</b>                   | 1.285.360                          |
| <b>C.Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>   |     | <b>245.499.983</b>                 | <b>78.233.170</b>                  |
| Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri   |     |                                    |                                    |
| - Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri   |     | <b>181.631.989</b>                 | -                                  |
| İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları   |     |                                    |                                    |
| - İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları  |     | <b>(70.617)</b>                    | (65.954)                           |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri   |     |                                    |                                    |
| - Kredilerden nakit girişleri  |     | <b>102.126.513</b>                 | 108.343.903                        |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları   |     |                                    |                                    |
| - Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları   |     | <b>(26.009.400)</b>                | (26.423.013)                       |
| İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış   |     | <b>(1.083.000)</b>                 | -                                  |
| Ödenen faiz  |     | <b>(11.095.502)</b>                | (3.621.766)                        |
| <b>Nakit ve nakit benzerindeki net artış (azalış) (a+b+c)</b>  |     | <b>40.388.740</b>                  | <b>(66.993.662)</b>                |
| D.dönem başı nakit ve nakit benzerleri   | 3   | <b>50.098.618</b>                  | 118.854.264                        |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (a+b+c+d)</b>  | 3   | <b>90.487.358</b>                  | <b>51.860.602</b>                  |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

### **30 Eylül 2017 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 nihai ortağı %74,62 oranında pay ile Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'dir ("Batıçim"). Şirket'in ana ortağı ve kontrolü elinde tutan taraf Batıçim'dir.

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır ve Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla personel sayısı 317'dir (31 Aralık 2016: 303).

#### **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 2015 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

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.

Finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, KGK tarafından 20 Mayıs 2013 tarihinde yayınlanan "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"nde belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2016 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 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar ve finansal yatırımlar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.



## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

#### 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.

#### Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

#### İştiraklerdeki paylar:

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 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 (%) |                |
|---------|-----------------|--------------------------|--|----------------|
|         |                 |                          | 30 Eylül 2017  | 31 Aralık 2016 |

|                                     |                           |                |        |        |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------|--------|--------|
| Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. | Elektrik üretim ve satışı | İzmir, Türkiye | 36,025 | 36,025 |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------|--------|--------|

| Finansal yatırımlar | Faaliyet konusu | Kuruluş ve faaliyet yeri | Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%) |                |
|---------------------|-----------------|--------------------------|--|----------------|
|                     |                 |                          | 30 Eylül 2017  | 31 Aralık 2016 |

|   |   |                |      |      |
|---|---|----------------|------|------|
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. | Klinker, çimento, beton üretimi ve satışı | İzmir, Türkiye | 4,09 | 4,09 |
|---|---|----------------|------|------|

## **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

#### **2.2 Muhasebe ve raporlama standartlarındaki değişiklikler**

##### **Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar**

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standardı veya TFRYK yorumu bulunmamaktadır.

##### **i) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

Ara dönem 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 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat**

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir. Mal satışı barındıran müşteri sözleşmeleri genellikle sadece tek edim yükümlülüğü içermektedir ve bu sebeple standardın ilk uygulamasının Şirket'in performansı üzerinde önemli bir etki beklenmemektedir. Ayrıca, indirimler ve performans primleri mevcut uygulamada ara dönemlerde de güvenilir bir şekilde ölçülebildiği için hem yılsonu hem de ara dönem mali tablolarda kayıtlara alınmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

##### **TFRS 9 Finansal Araçlar**

KGK, Ocak 2017'de TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulamasına izin verilmektedir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

## **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 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) 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.

#### **UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik**

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015'te TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

#### **Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi**

##### *TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü*

Karar Gereçleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

#### **UFRS 16 Kiralama İşlemleri**

UMSK Ocak 2016'da UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

#### **UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)**

UMSK Ocak 2016'da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Şirket bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

#### **UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)**

UMSK Ocak 2016'da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. *Şirket'in/Grup'un* bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Şirket söz konusu değişiklikler kapsamında yapılacak ilave açıklamaları ara dönem özet finansal tablolarında yapmak zorunda değildir, gerekli açıklamalar 31 Aralık 2017 yıllık finansal tablolarda verilecektir.

#### **UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)**

UMSK Haziran 2016'da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

#### **UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);**

UMSK Eylül 2016'da, UFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayınlamıştır. UFRS 4'de yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtük yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 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 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)**

UMSK, UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

## **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

#### **UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri**

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

#### **UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi**

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması": Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar": Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

## **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

#### **UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler**

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, "UMS 12 Gelir Vergileri"nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmediyi;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini

ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8'e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir.

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

#### **UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı**

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir UFRS 17, 1 Ocak 2021 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 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar"da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)**

Ekim 2017'de, UMSK, UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için UFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar, UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişikliklerle UMSK, UFRS 9'un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, UFRS 9'u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmediyi ve özü itibarı ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir

Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

## **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

#### **Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)**

Ekim 2017'de, UMSK, bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için UFRS 9 Finansal Araçlar'da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

UFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile, belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebileceklerdir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

#### **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.

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yapılan sınıflandırmalar aşağıdaki gibidir:

- Esas faaliyetlerden diğer gelirlerde gösterilen 7.224.924 TL tutarındaki finansal borçlanmalara ilişkin kur farkı gelirleri finansman gelirlerine sınıflanmıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait nakit akış tablosunda yapılan sınıflandırmalar aşağıdaki gibidir:

- Finansman faaliyetlerinden nakit akışlarında gösterilen vadeli mevduatlara ilişkin 1.285.360 TL tutarındaki alınan faiz yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanmıştır.

#### **2.4 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.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar için kullanılan önemli muhasebe politikaları, önemli tahmin, karar ve varsayımlarda, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal tabloların hazırlanması esnasında kullanılanlara kıyasla herhangi önemli bir değişiklik olmamıştır.

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

**3. Nakit ve nakit benzerleri**

|   | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Kasa  | <b>11.866</b>        | 8.493                 |
| Bankadaki nakit   |                      |                       |
| - Vadesiz mevduatlar  | <b>172.600</b>       | 107.651               |
| - Vadeli mevduat  | <b>90.302.892</b>    | 49.982.474            |
| <b>Nakit ve nakit benzerleri</b>                                  | <b>90.487.358</b>    | 50.098.618            |
| <b>Nakit akış tablolarına konu olan nakit ve nakit benzerleri</b> | <b>90.487.358</b>    | 50.098.618            |

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Para birimi</b> | <b>Faiz oranı(%)</b> | <b>Vade tarihi</b> | <b>30 Eylül 2017</b>  |
|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TL</b>          | <b>11,26-12,16</b>   | <b>Ekim 2017</b>   | <b>46.485.067</b>     |
| <b>Avro</b>        | <b>0,70-1,80</b>     | <b>Ekim 2017</b>   | <b>43.817.825</b>     |
| <b>Toplam</b>      |                      |                    | <b>90.302.892</b>     |
| <b>Para birimi</b> | <b>Faiz oranı(%)</b> | <b>Vade tarihi</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
| ABD Doları         | 1,25 - 3,80          | Ocak 2017          | 5.222.899             |
| Avro               | 1,10 - 2,30          | Ocak - Şubat 2017  | 44.759.575            |
| <b>Toplam</b>      |                      |                    | <b>49.982.474</b>     |

**4. Finansal yatırımlar****a) Kısa vadeli finansal yatırımlar**

|                                     | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 3 aydan uzun vadeli blokeli mevduat | <b>7.325.920</b>     | -                     |
|                                     | <b>7.325.920</b>     | -                     |



## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

### 4. Finansal yatırımlar(devamı)

#### b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

|                                      | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1 yıldan uzun vadeli blokeli mevduat | 1.425.416     | -              |
|                                      | 1.425.416     | -              |

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in önemli finansal varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

|   | Hisse<br>oranı (%) | 30 Eylül<br>2017 | Hisse<br>oranı (%) | 31 Aralık<br>2016 |
|---|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. | 4,09               | 23.434.946       | 4,09               | 21.665.034        |
|   |                    | 23.434.946       |                    | 21.665.034        |

Şirket, Batıçim'in %4,09 (31 Aralık 2016: %4,09) hisse payına sahiptir ve söz konusu hisse senetleri Borsa İstanbul'da işlem gördüğünden raporlama tarihindeki Borsa İstanbul günlük bültenlerdeki hisse fiyatları verileri baz alınarak saptanan gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilmiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Batıçim'in hisselerinin değerlemesinden kaynaklanan tutar kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir/gider hesaplarında muhasebeleştirilmiştir.

### 5. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

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

|  | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016    |
|--|-------------------|-------------------|
| Dönen varlıklar  | 15.273.773        | 25.946.363        |
| Duran varlıklar  | 166.552.016       | 168.097.950       |
| Kısa vadeli yükümlülükler  | (38.894.962)      | (56.063.847)      |
| Uzun vadeli yükümlülükler  | (70.567.282)      | (57.577.359)      |
| <b>Toplam özkaynaklar (net varlıklar)</b>                              | <b>72.363.545</b> | <b>80.403.107</b> |
| Şirket'in payı   | %36,025           | %36,025           |
| Şirket'in payına düşen özkaynaklar tutarı                              | 26.068.967        | 28.965.219        |
| Şerefiye tutarı  | 15.921.836        | 15.921.836        |
| <b>Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların taşınan değeri</b> | <b>41.990.803</b> | <b>44.887.055</b> |

|   | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2017 | 1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2016 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2017 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2016 |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Hasılat   | 59.563.343                   | 60.082.087                   | 20.508.652                     | 16.899.653                     |
| Net dönem karı / (zararı)                             | (8.064.093)                  | (1.536.841)                  | (2.739.190)                    | (5.066.323)                    |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider)                        | 24.531                       | -                            | 6.140                          | -                              |
| Toplam kapsamlı gelir (gider)                         | (8.039.562)                  | (1.536.841)                  | (2.733.050)                    | (5.066.323)                    |
| Şirket'in pay oranı                                   | %36,025                      | %36,025                      | %36,025                        | %36,025                        |
| <b>Şirket'in payına düşen dönem kar /zarar tutarı</b> | <b>(2.896.252)</b>           | <b>(553.647)</b>             | <b>(984.581)</b>               | <b>(1.825.143)</b>             |

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla**  
**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

**6. Finansal borçlanmalar**

|  | 30 Eylül 2017      | 31 Aralık 2016     |
|--|--------------------|--------------------|
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı | 66.708.805         | 31.132.826         |
| Uzun vadeli banka kredileri                    | 424.027.949        | 331.230.193        |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>490.736.754</b> | <b>362.363.019</b> |

| Döviz cinsi   | Faiz türü | Nominal faiz oranı (%) | 30 Eylül 2017     |                    |
|---------------|-----------|------------------------|-------------------|--------------------|
|               |           |                        | Kısa vadeli       | Uzun vadeli        |
| ABD Doları    | Sabit     | %5, %2,05              | 4.736.199         | 6.781.298          |
| ABD Doları    | Değişken  | Libor+%4               | 2.057.340         | 2.906.270          |
| Avro          | Sabit     | %3,15, %4,20, %4,40    | 39.918.635        | 332.397.429        |
| Avro          | Değişken  | Libor+%3,15            | 7.425.090         | 20.962.000         |
| TL            | Sabit     | %6,72, 15,25%          | 12.571.541        | 60.980.952         |
| <b>Toplam</b> |           |                        | <b>66.708.805</b> | <b>424.027.949</b> |

| Döviz cinsi   | Faiz türü | Nominal faiz oranı (%) | 31 Aralık 2016    |                    |
|---------------|-----------|------------------------|-------------------|--------------------|
|               |           |                        | Kısa vadeli       | Uzun vadeli        |
| ABD Doları    | Sabit     | %2,05, %5              | 4.593.802         | 8.957.977          |
| ABD Doları    | Değişken  | Libor+%4               | 1.981.836         | 3.839.133          |
| Avro          | Sabit     | %4,20, %4,40           | 18.159.775        | 296.792.000        |
| Avro          | Değişken  | Libor+%3,15            | 6.397.413         | 21.641.083         |
| <b>Toplam</b> |           |                        | <b>31.132.826</b> | <b>331.230.193</b> |

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerin anapara geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül 2017      | 31 Aralık 2016     |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 66.708.805         | 31.132.826         |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 50.045.092         | 42.260.906         |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | 49.341.238         | 42.260.941         |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | 49.341.238         | 35.862.367         |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 42.353.905         | 32.770.783         |
| 5 yıl ve daha uzun vadeli     | 232.946.476        | 178.075.196        |
| <b>Toplam</b>                 | <b>490.736.754</b> | <b>362.363.019</b> |

## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2017 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:

|  | <b>30 Eylül 2017</b> | 31 Aralık 2016 |
|--|----------------------|----------------|
| Ticari alacaklar                               | <b>11.302.575</b>    | 7.814.417      |
| Alacak senetleri                               | <b>19.534.648</b>    | 17.094.342     |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19) | <b>14.806.906</b>    | 1.960.316      |
|  | <b>45.644.129</b>    | 26.869.075     |

Ticari alacakların vadesi ortalama 102 gündür (31 Aralık 2016: 90 gün).

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

|                           | <b>30 Eylül 2017</b> | 31 Aralık 2016 |
|---------------------------|----------------------|----------------|
| Alınan teminat mektupları | <b>34.255.000</b>    | 28.600.000     |
|                           | <b>34.255.000</b>    | 28.600.000     |

Şirket yönetimi, alınan teminatların nominal değeri ile makul değeri arasında önemli bir fark olmadığını düşünmektedir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarı ile vadesi geçmiş ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır). Şirket'in 30 Eylül 2017 itibarıyla 51.068 TL tutarında şüpheli ticari alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 7.097 TL).

#### b) Kısa vadeli ticari borçlar

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

|  | <b>30 Eylül 2017</b> | 31 Aralık 2016 |
|--|----------------------|----------------|
| Ticari borçlar                             | <b>71.560.083</b>    | 44.234.787     |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19) | <b>12.631.803</b>    | 11.121.544     |
|  | <b>84.191.886</b>    | 55.356.331     |

Ticari borçların vadesi ortalama 65 gündür (31 Aralık 2016: 70 gün).

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

|                            | <b>30 Eylül 2017</b> | 31 Aralık 2016 |
|----------------------------|----------------------|----------------|
| Verilen teminat mektupları | <b>12.099.815</b>    | 8.626.959      |
|                            | <b>12.099.815</b>    | 8.626.959      |

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

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla**  
**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

**8. Stoklar**

|                                 | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| İlk madde ve malzeme            | <b>3.346.635</b>     | 2.062.041             |
| Yarı mamüller                   | <b>6.363.592</b>     | 7.212.835             |
| Mamüller                        | <b>243.830</b>       | 193.863               |
| Yardımcı malzeme ve yedek parça | <b>15.598.305</b>    | 13.463.293            |
|                                 | <b>25.552.362</b>    | 22.932.032            |

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

**9. Peşin ödenmiş giderler****a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

|   | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Stok alımı için verilen sipariş avansları | <b>346.799</b>       | 217.147               |
| Gelecek aylara ait giderler               | <b>487.272</b>       | 787.401               |
| İş avansları                              | <b>19.160</b>        | 6.658                 |
|   | <b>853.231</b>       | 1.011.206             |

**b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler**

|  | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Sabit kıymet alımı için verilen avanslar | <b>49.318.929</b>    | 56.446.574            |
|  | <b>49.318.929</b>    | 56.446.574            |

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 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 |
|--|----------------------|----------------------------|
| <b><u>Maliyet</u></b>                                    |                      |                            |
| 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi            | 547.498.966          | 2.298.437                  |
| Alımlar  | 231.691.773          | -                          |
| Çıkışlar   | (811.425)            | -                          |
| <b>30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>778.379.314</b>   | <b>2.298.437</b>           |
| <b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>                     |                      |                            |
| 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi            | (136.019.936)        | (1.752.076)                |
| Dönem gideri   | (9.010.782)          | (35.813)                   |
| Çıkışlar   | 522.957              | -                          |
| <b>30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(144.507.761)</b> | <b>(1.787.889)</b>         |
| <b>30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla net defter değeri</b> | <b>633.871.553</b>   | <b>510.548</b>             |

|  | Maddi duran varlık   | Maddi olmayan duran varlık |
|--|----------------------|----------------------------|
| <b><u>Maliyet</u></b>                                    |                      |                            |
| 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi            | 305.586.352          | 2.296.318                  |
| Alımlar  | 142.754.029          | 1.555                      |
| Çıkışlar   | (28.081)             | -                          |
| <b>30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>448.312.300</b>   | <b>2.297.873</b>           |
| <b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>                     |                      |                            |
| 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi            | (126.627.342)        | (1.660.842)                |
| Dönem gideri   | (6.794.249)          | (71.305)                   |
| Çıkışlar   | 28.081               | -                          |
| <b>30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(133.393.510)</b> | <b>(1.732.147)</b>         |
| <b>30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla net defter değeri</b> | <b>314.918.790</b>   | <b>565.726</b>             |

Maddi duran varlıkların içerisinde finansal kiralama yoluyla elde edilen varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır). Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek yoktur. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların maliyetine dahil edilmiş olan borçlanma maliyeti 41.518.500 TL'dir (30 Eylül 2016: Yoktur). Aktifleştirilebilecek borçlanma maliyetini belirlemek için Şirket'in kullandığı oran, uzun vadeli yatırım kredilerinin ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı olan %15'dir (31 Aralık 2016: %15).

## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

### 11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

#### a) Kısa vadeli karşılıklar

|                    | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--------------------|---------------|----------------|
| Dava karşılığı (*) | -             | 1.342.120      |
|                    | -             | 1.342.120      |

(\*) Şirket 13 Şubat 2017 tarihinde Rekabet Kurumu cezasını ödemiştir.

#### b) Uzun vadeli karşılıklar

|   | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---|---------------|----------------|
| Maden sahası rehabilitasyon karşılığı (*) | 2.782.054     | 2.592.716      |
|   | 2.782.054     | 2.592.716      |

(\*) 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.

#### c) Koşullu varlık ve yükümlülükler

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

|  | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|---------------|----------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (TL) | 27.099.815    | 8.626.959      |
|  | 27.099.815    | 8.626.959      |

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 değerde ve Şirket sermayesinin yaklaşık %36,025'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 %36,025'i üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine rehin hakkı tesis edilmiştir.

## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

### 12. Çalışanlara sağlanan faydalar

#### a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

|  | 30 Eylül 2017  | 31 Aralık 2016   |
|--|----------------|------------------|
| Performans ve kıdem teşvik primi karşılığı | 221.074        | 1.126.811        |
| Kullanılmayan izin karşılığı               | -              | 599.385          |
| <b>Toplam</b>                              | <b>221.074</b> | <b>1.726.196</b> |

#### b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

|                              | 30 Eylül 2017    | 31 Aralık 2016   |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı    | 7.134.272        | 6.330.990        |
| Kullanılmayan izin karşılığı | 804.073          | -                |
| <b>Toplam</b>                | <b>7.938.345</b> | <b>6.330.990</b> |

#### 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 2017 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.732,48 TL (31 Aralık 2016: 4.297,21 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 2017 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 %11,5 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,21 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2016: %4,21). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %1,03 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren geçerli olan 4.732,48 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

### 12. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

|                             | 2017             | 2016      |
|-----------------------------|------------------|-----------|
| <b>1 Ocak</b>               | <b>6.330.990</b> | 6.013.123 |
| Faiz maliyeti               | <b>546.048</b>   | 168.350   |
| Aktüeryal kayıp             | <b>244.124</b>   | -         |
| Hizmet maliyeti             | <b>406.320</b>   | 983.338   |
| Dönem içerisindeki ödemeler | <b>(393.210)</b> | (832.038) |
| <b>30 Eylül</b>             | <b>7.134.272</b> | 6.332.773 |

### 13. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

#### a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

|   | 30 Eylül 2017 |                    | 31 Aralık 2016 |                 |
|---|---------------|--------------------|----------------|-----------------|
|   | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL)    | Pay oranı (%)  | Pay tutarı (TL) |
| <b>Ortaklar</b>                           |               |                    |                |                 |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. | <b>74,62</b>  | <b>194.021.139</b> | 74,62          | 58.766.018      |
| Diğer                                     | <b>25,38</b>  | <b>65.978.861</b>  | 25,38          | 19.983.982      |
| <b>Nominal sermaye</b>                    | <b>100,00</b> | <b>260.000.000</b> | 100,00         | 78.750.000      |
| Enflasyon düzeltmesi                      |               | <b>59.824.631</b>  |                | 59.824.631      |
| <b>Düzeltilmiş sermaye</b>                |               | <b>319.824.631</b> |                | 138.574.631     |

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 400.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibarıyla 40.000.000.000 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 itibarıyla 26.000.000.000 hisse olup 260.000.000 TL değerindedir.



## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(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      | 30 Eylül 2017 |                 | 31 Aralık 2016 |                 |
|---------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
|               | 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             |
| <b>Toplam</b> | <b>100,00</b> | <b>74.781</b>   | <b>100,00</b>  | <b>74.781</b>   |

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

| Ortaklar | 30 Eylül 2017 |                    | 31 Aralık 2016 |                   |
|----------|---------------|--------------------|----------------|-------------------|
|          | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL)    | Pay oranı (%)  | Pay tutarı (TL)   |
| Batıçım  | 74,62         | 193.946.858        | 74,60          | 58.691.737        |
| Diğer    | 25,38         | 65.978.361         | 25,40          | 19.983.482        |
|          | <b>100,00</b> | <b>259.925.219</b> | <b>100,00</b>  | <b>78.675.219</b> |

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 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**

|                   | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| Yurtiçi satışlar  | <b>90.521.388</b>                     | 80.315.706                            | <b>31.470.314</b>                       | 20.126.595                              |
| Yurtdışı satışlar | -                                     | 9.689.330                             | -                                       | -                                       |
| Diğer gelirler    | <b>44.292</b>                         | 42.373                                | -                                       | -                                       |
| Satış iskontoları | <b>(618.107)</b>                      | (858.045)                             | <b>(306.869)</b>                        | (159.779)                               |
| Diğer indirimler  | <b>(517.815)</b>                      | -                                     | <b>(2.130)</b>                          | -                                       |
| <b>Toplam</b>     | <b>89.429.758</b>                     | 89.189.364                            | <b>31.161.315</b>                       | 19.966.816                              |

**b) Satışların maliyeti**

|   | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| İlk madde ve malzeme giderleri                            | <b>(38.661.590)</b>                   | (24.226.702)                          | <b>(11.694.688)</b>                     | (7.959.573)                             |
| Genel üretim giderleri                                    | <b>(24.787.763)</b>                   | (25.854.267)                          | <b>(4.675.121)</b>                      | (13.731.557)                            |
| Personel giderleri  | <b>(12.218.064)</b>                   | (11.039.291)                          | <b>(4.026.843)</b>                      | (5.936.229)                             |
| Amortisman giderleri                                      | <b>(9.010.782)</b>                    | (6.056.174)                           | <b>(3.147.377)</b>                      | (1.801.984)                             |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılık giderleri | <b>(693.167)</b>                      | (284.486)                             | <b>(142.762)</b>                        | 3.546.870                               |
| Yarı mamül ve mamul stoklardaki değişim                   | <b>(799.276)</b>                      | (211.438)                             | <b>(432.678)</b>                        | 7.121.810                               |
| Maden rehabilitasyon karşılığı (Not 11)                   | <b>(189.338)</b>                      | (112.723)                             | <b>(36.384)</b>                         | 1.241.333                               |
| İtfa ve tükenme payları                                   | <b>(35.813)</b>                       | (64.709)                              | <b>(11.967)</b>                         | (17.061)                                |
| Satılan ticari mal maliyeti                               | <b>(9.185)</b>                        | -                                     | -                                       | -                                       |
| <b>Toplam</b>   | <b>(86.404.978)</b>                   | (67.849.790)                          | <b>(24.167.820)</b>                     | (17.536.391)                            |

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

|  | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| Reeskont faiz gelirleri                        | <b>2.877.601</b>                      | 2.096.455                             | <b>883.656</b>                          | 489.543                                 |
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri | <b>1.435.251</b>                      | 12.801.290                            | <b>275.758</b>                          | 7.721.511                               |
| Diğer  | <b>1.568.603</b>                      | 1.212.256                             | <b>556.482</b>                          | 99.402                                  |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>5.881.455</b>                      | 16.110.001                            | <b>1.715.896</b>                        | 8.310.456                               |

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 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**

|   | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| Türev işlemlerinden kaynaklanan zararlar                                | <b>(7.609.066)</b>                | -                                     | <b>(1.638.526)</b>                      | -                                       |
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı<br>gideri                          | <b>(2.540.449)</b>                | (4.188.379)                           | <b>(432.603)</b>                        | (1.413.119)                             |
| Reeskont faiz giderleri   | <b>(1.934.959)</b>                | (1.401.359)                           | <b>(323.761)</b>                        | (179.183)                               |
| Türev işlemlerin gerçeğe uygun değer<br>ölçümünden kaynaklanan zararlar | <b>(947.091)</b>                  | -                                     | <b>2.280.032</b>                        | -                                       |
| Diğer   | <b>(60.218)</b>                   | (508.704)                             | <b>(6.635)</b>                          | 1.286.328                               |
| <b>Toplam</b>   | <b>(13.091.783)</b>               | (6.098.442)                           | <b>(121.493)</b>                        | (305.974)                               |

**16. Finansman giderleri**

|                                    | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| Kur farkı gideri                   | <b>(21.068.280)</b>                   | (15.623.787)                          | <b>(9.040.044)</b>                      | (9.666.059)                             |
| Banka kredileri faiz giderleri     | <b>(3.851.255)</b>                    | (4.536.897)                           | <b>(2.039.576)</b>                      | (1.689.044)                             |
| Banka ekstre ve komisyon giderleri | <b>(243.633)</b>                      | (275.464)                             | <b>(79.793)</b>                         | (52.662)                                |
| Diğer                              | <b>(23.382)</b>                       | (174.212)                             | <b>(4.539)</b>                          | (58.419)                                |
| <b>Toplam</b>                      | <b>(25.186.550)</b>                   | (20.610.360)                          | <b>(11.163.952)</b>                     | (11.466.184)                            |

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

| <b>Cari dönem vergi yükümlülüğü / (varlıkları)</b> | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık<br/>2016</b> |
|--|----------------------|---------------------------|
| Cari kurumlar vergisi karşılığı                    | -                    | 530.309                   |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar                 | <b>(244.164)</b>     | (2.419.091)               |
| <b>Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar</b>      | <b>(244.164)</b>     | (1.888.782)               |

| <b>Kar veya zarar tablosundaki vergi<br/>geliri / (gideri)</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül<br/>2016</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2016</b> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| Cari vergi gideri  | -                                     | (1.600.305)                           | -                                       | 678.676                                 |
| Ertelenmiş vergi geliri  | <b>6.685.255</b>                      | 342.212                               | <b>1.346.583</b>                        | (249.785)                               |
| <b>Toplam</b>  | <b>6.685.255</b>                      | (1.258.093)                           | <b>1.346.583</b>                        | 428.891                                 |

## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2017 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) (devamı)

#### Kurumlar vergisi

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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

2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2016: %20).

#### Ertelenmiş vergi

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2016: %20).

|   | Vergilendirilebilir geçici farklar |                     | Ertelenmiş vergi varlıkları<br>/(yükümlülükleri) |                    |
|---|------------------------------------|---------------------|--|--------------------|
|   | 30 Eylül 2017                      | 31 Aralık 2016      | 30 Eylül 2017                                    | 31 Aralık 2016     |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark | (6.222.192)                        | (20.807.750)        | (1.244.438)                                      | (4.161.550)        |
| Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark                                   | (902.755)                          | (505.820)           | (180.551)  | (101.164)          |
| Diğer   | (26.773)                           | -                   | (5.356)  | -                  |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>  | <b>(7.151.720)</b>                 | <b>(21.313.570)</b> | <b>(1.430.345)</b>                               | <b>(4.262.714)</b> |
| Vergilendirilebilir mali zararlar   | 19.955.764                         | -                   | 3.991.153  | -                  |
| Kıdem tazminatı, izin ve kıdeme teşvik, performans primi karşılığı                              | 8.159.419                          | 8.057.185           | 1.631.884  | 1.611.437          |
| Türev finansal araçlar gerçeğe uygun değer ölçümleri  | 947.091                            | 3.720.993           | 189.418  | 744.198            |
| Finansal yatırımların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark                       | 8.942.394                          | 10.712.300          | 447.120  | 535.615            |
| Satıcı ve alacak reeskontları düzeltmeleri  | 623.499                            | 405.355             | 124.700  | 81.071             |
| Diğer   | 4.599.021                          | 2.592.712           | 919.804  | 518.543            |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>  | <b>43.227.188</b>                  | <b>25.488.545</b>   | <b>7.304.079</b>                                 | <b>3.490.864</b>   |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b>                                      |                                    |                     | <b>5.873.734</b>                                 | <b>(771.850)</b>   |

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %5'tir (31 Aralık 2016: %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 2017 tarihi itibarıyla**  
**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

**18. Pay başına (kayıp) / kazanç**

| <b>Pay başına kazanç</b>  | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2016</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi          | <b>26.000.000.000</b>             | 7.875.000.000                     | <b>26.000.000.000</b>               | 7.875.000.000                       |
| Dönem net karı /(zararı) (TL)   | <b>(28.338.378)</b>               | 4.754.169                         | <b>(5.346.386)</b>                  | (3.543.992)                         |
| Pay başına kazanç / (kayıp)<br>(1 TL nominal değerde A ve B grubu hisse senetleri için) | <b>(0,1090)</b>                   | 0,0604                            | <b>(0,0206)</b>                     | (0,0450)                            |

**19. İlişkili taraf açıklamaları**

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

| <b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>     | <b>Alacaklar</b>   |                       | <b>Borçlar</b>     |                       |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|   | <b>Kısa vadeli</b> |                       | <b>Kısa vadeli</b> |                       |
|   | <b>Ticari</b>      | <b>Ticari olmayan</b> | <b>Ticari</b>      | <b>Ticari olmayan</b> |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1) | <b>8.199.728</b>   | <b>41.573</b>         | <b>2.990.226</b>   | -                     |
| Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)                      | <b>6.192.332</b>   | <b>2.428</b>          | <b>9.083.748</b>   | -                     |
| Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)          | -                  | <b>259.775</b>        | <b>16.435</b>      | -                     |
| Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)      | <b>414.846</b>     | -                     | <b>541.394</b>     | -                     |
|   | <b>14.806.906</b>  | <b>303.776</b>        | <b>12.631.803</b>  | -                     |

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

| <b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>     | <b>Alacaklar</b>   |                       | <b>Borçlar</b>     |                       |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|   | <b>Kısa vadeli</b> |                       | <b>Kısa vadeli</b> |                       |
|   | <b>Ticari</b>      | <b>Ticari olmayan</b> | <b>Ticari</b>      | <b>Ticari olmayan</b> |
| Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)                     | 1.960.316          | 9.390                 | 7.356.433          | 688.000               |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1) | -                  | 5.650                 | 3.090.499          | 395.000               |
| Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)          | -                  | -                     | 573.780            | -                     |
| Batıbeton Beton Sanayi A.Ş. (2)               | -                  | -                     | 43.284             | -                     |
| Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)      | -                  | -                     | 57.548             | -                     |
|   | 1.960.316          | 15.040                | 11.121.544         | 1.083.000             |

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

**Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 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 –<br>30 Eylül 2017    |                   |                    |
|--|------------------------------|-------------------|--------------------|
|  | Stok veya<br>hizmet alımları | Mal<br>satışları  | Diğer              |
| Batıbeton Sanayi A.Ş. (*) (2)                      | 18.068.611                   | 20.680.731        | 4.511              |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (**) (1) | 6.903.761                    | 6.376.020         | (3.296.197)        |
| Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)               | 193.608                      | -                 | 106                |
| Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)           | 615.156                      | -                 | -                  |
| Batıbeton Beton Sanayi A.Ş. (2)                    | 470                          | -                 | -                  |
| Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş.                   | -                            | -                 | (114)              |
|  | <b>25.781.606</b>            | <b>27.056.751</b> | <b>(3.291.694)</b> |

(\*) Şirket'in 3'üncü Klinker Hattı yatırımında kullanmak üzere Batıbeton Sanayi A.Ş.'den 18.068.611 TL tutarında hazır beton alımı yapmıştır.

(\*\*) Diğer borçlara ilişkin cari dönemde oluşan faiz giderleri 913.711 TL'dir.

| İlişkili taraflarla olan işlemler             | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2016    |                   |                |
|---|------------------------------|-------------------|----------------|
|   | Stok veya<br>hizmet alımları | Mal satışları     | Diğer          |
| Batıbeton Sanayi A.Ş. (*) (2)                 | 19.151.136                   | 20.301.515        | 95.362         |
| Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1) | 5.474.511                    | 155.281           | 310.411        |
| Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)          | 2.219.457                    | -                 | 26.224         |
| Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)      | 18.228                       | -                 | 4.867          |
| Batıbeton Beton Sanayi A.Ş. (2)               | -                            | -                 | 22.139         |
|   | <b>26.863.332</b>            | <b>20.456.796</b> | <b>459.003</b> |

(\*) Şirket 3. klinker hattı yatırımında kullanmak üzere Batıbeton Sanayi A.Ş.'den 19.088.003 TL tutarında hazır beton alımı yapmıştır.

**Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:**

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.466.460 TL'dir (30 Eylül 2016: 1.573.807 TL).

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

## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

### 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

#### 20. Türev finansal araçlar

Şirket, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla döviz türev araçlarından yararlanır. Şirket, döviz kurundaki dalgalanmaların yönetimine bağlı olarak çeşitli vadeli döviz sözleşmelerinin ve opsiyonların tarafıdır. Satın alınan türev araçlar esas olarak Şirket'in faaliyette bulunduğu piyasadaki döviz cinslerindedir.

|                             | 30 Eylül 2017                     |                              | 31 Aralık 2016                    |                              |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|                             | Nominal<br>kontrat<br>tutarı (TL) | Gerçeğe uygun<br>değeri (TL) | Nominal<br>kontrat<br>tutarı (TL) | Gerçeğe uygun<br>değeri (TL) |
|                             | Varlık                            | (Yükümlülük)                 | Varlık                            | (Yükümlülük)                 |
| Yabancı para forward işlemi | 18.865.800                        | - (947.091)                  | 51.938.600                        | - (3.720.993)                |
|                             | <b>18.865.800</b>                 | <b>- (947.091)</b>           | <b>51.938.600</b>                 | <b>- (3.720.993)</b>         |

Söz konusu sözleşmeler 30 Eylül 2017 dönemine ilişkin döviz riskleri ile ilgili olup, gerektiğinde yenilenmektedir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in döviz türevlerinin gerçeğe uygun değeri yaklaşık 947.091 TL olarak tahmin edilmektedir (31 Aralık 2016: 3.720.993). Bu tutarın değerlemesinde, raporlama tarihinde, benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmaktadır. 947.091 TL değerindeki finansal riskten korunma amaçlı olmayan döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerindeki değişim, dönem içinde kar veya zarar tablosuna kaydedilmiştir (31 Aralık 2016: 3.720.993).

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

##### Piyasa riski:

##### Kur riski yönetimi

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

**Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)****21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

|   | 30 Eylül 2017        |                    |                     | 31 Aralık 2016       |                    |                     |
|---|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
|   | TL karşılığı         | ABD Doları         | Avro                | TL karşılığı         | ABD Doları         | Avro                |
| 1. Ticari alacaklar   | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)  | 52.613.116           | -                  | 12.549.641          | 49.988.060           | 1.485.598          | 12.065.000          |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar  | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| 3. Diğer  | 11.768.329           | 390                | 2.806.732           | 13.629.201           | -                  | 3.673.738           |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>   | <b>64.381.445</b>    | <b>390</b>         | <b>15.356.373</b>   | <b>63.617.261</b>    | <b>1.485.598</b>   | <b>15.738.738</b>   |
| 5. Ticari alacaklar   | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| 6a. Parasal finansal varlıklar  | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar  | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| 7. Diğer  | 3.042.796            | -                  | 725.789             | 3.187.092            | 34.459             | 826.390             |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>   | <b>3.042.796</b>     | <b>-</b>           | <b>725.789</b>      | <b>3.187.092</b>     | <b>34.459</b>      | <b>826.390</b>      |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>  | <b>67.424.241</b>    | <b>390</b>         | <b>16.082.162</b>   | <b>66.804.353</b>    | <b>1.520.057</b>   | <b>16.565.128</b>   |
| 10. Ticari borçlar  | 26.563.270           | 3.011.983          | 3.784.087           | 13.922.637           | 1.565.243          | 2.268.048           |
| 11. Finansal borçlar  | 54.137.264           | 1.912.541          | 11.292.750          | 31.132.826           | 1.868.503          | 6.619.367           |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler   | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler  | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12a+12b)</b>  | <b>80.700.534</b>    | <b>4.924.524</b>   | <b>15.076.837</b>   | <b>45.055.463</b>    | <b>3.433.747</b>   | <b>8.887.415</b>    |
| 14. Ticari borçlar  | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| 15. Finansal borçlar  | 363.046.997          | 2.727.279          | 84.285.714          | 331.230.193          | 3.636.369          | 85.833.333          |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler   | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler  | -                    | -                  | -                   | -                    | -                  | -                   |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16a+16b)</b>  | <b>363.046.997</b>   | <b>2.727.279</b>   | <b>84.285.714</b>   | <b>331.230.193</b>   | <b>3.636.369</b>   | <b>85.833.333</b>   |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>   | <b>443.747.530</b>   | <b>7.651.804</b>   | <b>99.362.551</b>   | <b>376.285.656</b>   | <b>7.070.115</b>   | <b>94.720.748</b>   |
| <b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>                                    | <b>(18.865.800)</b>  | <b>-</b>           | <b>(4.500.000)</b>  | <b>(51.938.600)</b>  | <b>-</b>           | <b>(14.000.000)</b> |
| <b>19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            |
| <b>19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>  | <b>18.865.800</b>    | <b>-</b>           | <b>4.500.000</b>    | <b>51.938.600</b>    | <b>-</b>           | <b>14.000.000</b>   |
| <b>20. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (9-18+19)</b>  | <b>(395.189.089)</b> | <b>(7.651.414)</b> | <b>(87.780.389)</b> | <b>(361.419.903)</b> | <b>(5.550.059)</b> | <b>(92.155.620)</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/ varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(391.134.415)</b> | <b>(7.651.803)</b> | <b>(86.812.910)</b> | <b>(326.297.596)</b> | <b>(5.584.518)</b> | <b>(82.655.748)</b> |
| <b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                                 | <b>(947.091)</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>(3.720.993)</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>            |
| <b>23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            |
| <b>24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı</b>   | <b>18.865.800</b>    | <b>-</b>           | <b>4.500.000</b>    | <b>51.938.600</b>    | <b>-</b>           | <b>14.000.000</b>   |



**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla**  
**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

|   | <b>30 Eylül 2017</b>                   |   |
|---|--|---|
|   | <b>Vergi öncesi kar (zarar) etkisi</b> |   |
|   | <b>Yabancı paranın değer kazanması</b> | <b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b> |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde |  |   |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü               | <b>(2.717.997)</b>                     | <b>2.717.997</b>                        |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                                      | -                                       |
| 3- ABD Doları net etki (1 +2)                         | <b>(2.717.997)</b>                     | <b>2.717.997</b>                        |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde       |  |   |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                      | <b>(36.395.444)</b>                    | <b>36.395.444</b>                       |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                  | <b>1.886.580</b>                       | <b>(1.886.580)</b>                      |
| 6- Avro net etki (4+5)                                | <b>(34.508.864)</b>                    | <b>34.508.864</b>                       |
| <b>Toplam (3 + 6)</b>                                 | <b>(37.226.861)</b>                    | <b>37.226.861</b>                       |
|   |  |   |
|   |  | <b>31 Aralık 2016</b>                   |
|   |  | <b>Vergi öncesi kar (zarar) etkisi</b>  |
|   | <b>Yabancı paranın değer kazanması</b> | <b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b> |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde |  |   |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü               | (1.965.304)                            | 1.965.304                               |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             | -                                      | -                                       |
| 3- ABD Doları net etki (1 +2)                         | (1.965.304)                            | 1.965.304                               |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde       |  |   |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                      | (30.664.456)                           | 30.664.456                              |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                  | 5.193.860                              | (5.193.860)                             |
| 6- Avro net etki (4+5)                                | (25.470.596)                           | 25.470.596                              |
| <b>Toplam (3 + 6)</b>                                 | <b>(27.435.900)</b>                    | <b>27.435.900</b>                       |

## **Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.**

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

### **22. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)**

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

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

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

#### ***Finansal varlıklar***

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

#### ***Finansal yükümlülükler***

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

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

#### **Gerçeğe uygun değer seviyeleri**

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

- Seviye 1: Aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlara dayanan;
- Seviye 2: Doğrudan (aktif piyasadaki fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (aktif piyasalardaki fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki verilere dayanan;
- Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan.

## Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.

**30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosundaki gerçeğe uygun değerlerden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ve seviyeleri aşağıdaki gibidir:

| <b>30 Eylül 2017</b>                | <b>Seviye 1</b>   | <b>Seviye 2</b> | <b>Seviye 3</b> | <b>Toplam</b>     |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Finansal yatırımlar</b>          | <b>23.434.946</b> | -               | -               | <b>23.434.946</b> |
| <b>Toplam varlıklar</b>             | <b>23.434.946</b> | -               | -               | <b>23.434.946</b> |
| <b>Türev finansal yükümlülükler</b> | -                 | <b>947.091</b>  | -               | <b>947.091</b>    |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>         | -                 | <b>947.091</b>  | -               | <b>947.091</b>    |

| <b>31 Aralık 2016</b>               | <b>Seviye 1</b>   | <b>Seviye 2</b>    | <b>Seviye 3</b> | <b>Toplam</b>      |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Finansal yatırımlar</b>          | <b>21.665.034</b> | -                  | -               | <b>21.665.034</b>  |
| <b>Toplam varlıklar</b>             | <b>21.665.034</b> | -                  | -               | <b>21.665.034</b>  |
| <b>Türev finansal yükümlülükler</b> | -                 | <b>(3.720.993)</b> | -               | <b>(3.720.993)</b> |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>         | -                 | <b>(3.720.993)</b> | -               | <b>(3.720.993)</b> |

### 23. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

- Şirketimizin 78.750.000 TL çıkarılmış sermayesinin tamamı nakit karşılığı 181.250.000 TL artırılarak 260.000.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin işlemler tamamlanmış olup, çıkarılmış sermayenin 260.000.000 TL olduğunu gösteren esas sözleşmemizin Kayıtlı Sermaye başlıklı 6. maddesinin yeni şekli 12.10.2017 tarihinde İzmir Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce tescil edilmiştir.

- İştirakimiz Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. 'nin sermayesini 20 milyon TL nakit artırımla suretiyle 100 milyon TL'den 120 milyon TL'sine yükseltilmesi yönünde aldığı yönetim kurulu kararına istinaden yapılan görüşmeler sonucunda; Şirketimizin anılan sermaye artırımında, yatırımı devam eden yeni entegre klinker ve çimento tesis yatırımı nedeniyle rüçhan hakkının kullanılmasına, bu konuda Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. 'ne bilgi verilmesine karar verilmiştir.

- Son yıllarda ülkemiz ve bölgemizde arsa ve arazi fiyatlarındaki yüksek artış sebebiyle; Şirketimizin UFRS 'na göre hazırlanan finansal tablolarında Maddi Duran Varlıklar bölümünde yer alan arsa ve arazilerin defter değerinin gerçeğe uygun değerini göstermesi için, politika değişikliğine gidilerek arsa ve araziler sınıfında "Yeniden Değerleme Modeli" yöntemine geçilmesi ve bu konuda çalışmaların başlatılmasına karar verilmiştir.