

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 HESAP DÖNEMİNE
AİT ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-39
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-12
NOT 3 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	13
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	14-15
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	16-17
NOT 6 STOKLAR.....	17
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	18
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	19-20
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20-21
NOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	22-23
NOT 11 TAAHHÜTLER.....	23-24
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	24-25
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	25
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	26-27
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	28
NOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	29
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	30
NOT 18 FİNANSAL BORÇLAR.....	31
NOT 19 YABANCI PARA POZİSYONU	32-35
NOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	35
NOT 21 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	36

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		102.654.378	164.291.685
Nakit ve Nakit Benzerleri	21	51.903.499	118.854.264
Ticari Alacaklar		25.288.689	23.862.963
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	5.713.684	72.698
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	19.575.005	23.790.265
Diğer Alacaklar		714.816	100.246
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	390.697	26.747
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		324.119	73.499
Stoklar	6	21.879.292	19.758.044
Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.949.543	802.550
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		748.945	-
Diğer Dönen Varlıklar		169.594	913.618
Duran Varlıklar		464.031.179	264.734.745
Finansal Yatırımlar		20.452.316	19.812.454
Diğer Alacaklar		356.778	452.840
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		356.778	452.840
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	50.070.012	50.623.659
Maddi Duran Varlıklar	8	314.918.790	178.959.010
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	565.726	635.476
Peşin Ödenmiş Giderler	7	67.742.355	14.251.306
Diğer Duran Varlıklar	13	9.925.202	-
TOPLAM VARLIKLAR		566.685.557	429.026.430

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.**30 EYLÜL 2016 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
	Referansları	incelemeden geçmemiş	denetimden geçmiş
		Cari dönem	Geçmiş dönem
		30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		93.101.323	49.124.093
Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	289.574	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	17.737.663	12.035.625
Ticari Borçlar		64.080.874	28.314.077
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	12.589.529	2.095.327
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	51.491.345	26.218.750
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	1.058.928	1.067.366
Diğer Borçlar		6.925.282	1.140.230
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	5.528.000	71.600
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.397.282	1.068.630
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	163.169
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.407.859	5.803.598
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	1.065.739	1.061.532
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.342.120	4.742.066
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		601.143	600.028
Uzun Vadeli Yükümlülükler		235.762.980	147.392.044
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	223.267.646	135.019.647
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.834.446	8.402.073
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	6.332.773	6.013.123
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	10	2.501.673	2.388.950
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	16	3.660.888	3.970.324
ÖZKAYNAKLAR		237.821.254	232.510.293
Ödenmiş Sermaye	14	78.750.000	78.750.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	59.824.631	59.824.631
Geri Alınmış Paylar (-)	14	(65.954)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kazançları		(73.294)	(73.294)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler			
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı			
Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan			
Kazançlar (Kayıplar)		85.626	(537.120)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	15.050.482	13.681.039
Geçmiş Yıllar Karları		79.495.594	61.423.756
Net Dönem Karı		4.754.169	19.441.281
TOPLAM KAYNAKLAR		566.685.557	429.026.430

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T. A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş			
		Cari dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Geçmiş dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2015	Cari dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2016	Geçmiş dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2015
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	89.189.364	95.532.447	19.966.816	20.309.199
Satışların Maliyeti (-)	15	(67.849.790)	(61.551.829)	(17.536.391)	(15.049.089)
BRÜT KAR		21.339.574	33.980.618	2.430.425	5.260.110
Genel Yönetim Giderleri (-)		(7.952.810)	(6.425.293)	(3.245.505)	(1.717.988)
Pazarlama Giderleri (-)		(5.059.565)	(2.998.398)	(2.663.962)	(602.795)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		23.334.925	13.326.248	15.636.816	5.628.139
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(6.098.442)	(2.773.262)	(4.212.994)	(887.814)
ESAS FAALİYET KARI		25.563.682	35.109.913	7.944.780	7.679.652
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.612.587	1.262.502	447.610	194.656
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarından Paylar	3	(553.647)	(1.601.558)	(1.825.143)	(2.267.411)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		26.622.622	34.770.857	6.567.247	5.606.897
Finansman Giderleri (-)		(20.610.360)	(7.537.093)	(11.466.184)	(3.329.406)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.012.262	27.233.764	(4.898.937)	2.277.491
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(1.258.093)	(5.846.582)	428.891	(783.680)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(1.600.305)	(6.476.250)	678.676	(901.739)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	342.212	629.668	(249.785)	118.059
DÖNEM KARI / (ZARARI)		4.754.169	21.387.182	(4.470.046)	1.493.811
Pay başına kazanç	17	0,0604	0,2716	(0,0568)	0,0190
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		-	(51.942)	124.549	53.529
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları), Vergi Etkisi		-	(64.928)	131.104	66.911
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		622.746	(3.985.580)	622.746	(2.459.850)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklarda Kazançlar (Kayıplar)		655.522	(4.195.347)	655.522	(2.589.315)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		(32.776)	209.767	(32.776)	129.465
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		622.746	(4.037.522)	747.295	(2.406.321)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		5.376.915	17.349.660	(3.722.751)	(912.510)

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2015 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	-	353.311	3.355.048	11.817.010	41.937.910	30.763.026	226.800.936
Transferler	-	-	-	-	-	1.864.029	28.898.997	(30.763.026)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(51.942)	(3.985.580)	-	-	21.387.182	17.349.660
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(9.413.151)	-	(9.413.151)
30 Eylül 2015 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	-	301.369	(630.532)	13.681.039	61.423.756	21.387.182	234.737.445
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiye	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
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen azalış	-	-	(65.954)	-	-	-	-	-	(65.954)
30 Eylül 2016 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	(65.954)	(73.294)	85.626	15.050.482	79.495.594	4.754.169	237.821.254

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçemiştir	
		Cari dönem	Önceki dönem
		1 Ocak-30 Eylül 2016	1 Ocak-30 Eylül 2015
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem Karı (Zararı)		4.754.169	21.387.182
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.754.169	21.387.182
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8,9	6.865.554	6.357.899
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.268.618	1.645.153
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	1.155.895	1.508.462
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	112.723	136.691
- Faiz Gelirleri (Giderleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.914.358	5.860.547
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.328.257)	(961.122)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		4.937.711	7.537.093
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		(2.096.455)	(1.522.663)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		1.401.359	807.239
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		11.002.776	12.412.581
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	553.647	1.601.558
- Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.258.093	5.846.582
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(24.153)	(519.000)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(24.153)	(519.000)
- İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki			
Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(11.140)	-
		23.827.753	33.205.320
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(2.827.085)	(7.088.591)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(518.508)	32.836
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	6	(2.121.248)	(5.858.800)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7	(1.150.076)	779.004
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	37.863.252	10.737.434
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(8.438)	33.314
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.140.150)	(1.938.281)
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		5.456.400	(1.636)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(9.596.550)	(1.936.645)
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		745.139	(740.294)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		744.024	(913.618)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.115	173.324
		27.842.886	(4.043.378)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	(832.038)	(696.128)
- Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	10	(3.399.946)	(8.000)
- Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2.512.419)	(7.342.062)
		49.680.405	42.502.934
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		24.153	607.835
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		24.153	607.835
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(142.755.584)	(34.810.952)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(142.754.029)	(34.210.952)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(1.555)	(600.000)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		26.800	-
Verilen Nakit Avans ve Borçlar	7	(53.487.966)	(6.736.746)
		(196.192.597)	(40.939.863)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(65.954)	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	(65.954)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		108.343.903	11.425.812
Kredilerden Nakit Girişleri		108.343.903	11.425.812
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(26.423.013)	(19.155.419)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(26.423.013)	(19.155.419)
Ödenen Temettüleri	14	-	(9.413.151)
Ödenen Faiz		(3.621.766)	(3.383.888)
Alınan Faiz		1.285.360	930.957
		79.518.530	(19.595.689)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ARTIŞ (A+B+C)		(66.993.662)	(18.032.618)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21	118.854.264	41.668.050
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	21	51.860.602	23.635.432

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET 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 30 Eylül 2016 itibarıyla Borsa İstanbul'a kayıtlı % 25,38 (2015: % 25,38 oranında) hissesi mevcuttur.

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır.

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla personel sayısı 289'dir (31 Aralık 2015: 234).

Şirket'in ana ortağı ve kontrolü elinde tutan taraf Batıçim'dir.

Şirket'in iştiraklerinin ve bağlı menkul kıymetinin detayı aşağıda verilmektedir:

<u>İştirakler</u>	<u>İşlem gördükleri borsalar</u>	<u>Faaliyet türleri</u>	<u>Esas faaliyet konuları</u>
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Batıçim Enerji")	-	Üretim	Elektrik üretim ve satışı
<u>Bağlı Menkul Kıymetler</u>			
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. ("Batıçim")	Borsa İstanbul	Üretim	Klinker, çimento ve beton üretimi ve satışı

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Ekim 2016 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS") esas alınmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlamıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır. Şirket, ara dönem finansal tabloları hazırlarken yıl sonunda uyguladığı muhasebe politikalarını uygulamıştır. Şirket'in dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

Finansal tablolar, bazı finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İştiraklerdeki paylar

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştiraklerinin ve makul değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Batıçim Enerji	Elektrik üretim ve satışı	İzmir, Türkiye	36,025	36,025
			Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
Bağlı menkul kıymetler	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Batıçim	Klinker, çimento, beton üretimi ve satışı	İzmir, Türkiye	4,09	4,09

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket, cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik yapmamıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> ¹
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşyıcı Bitkiler</i> ¹
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1</i> ²
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri</i> ²
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19</i> ²
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi</i> ²
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları</i> ²
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması</i> ²
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları</i> ²

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, 'taşıyıcı bitkilerin', TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşıyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11'de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS'lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS'ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11'de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS'yi ilk defa uygulaması durumunda TMS'lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin 'ara dönem finansal raporda başka bir bölümde' açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya ayni sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, 'düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını' hem TFRS'lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹</i>

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların TMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanması, Şirket Yönetimi'nin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Şirket Yönetimi'ne ait tahmin ve varsayımlarda önemli bir değişiklik olmamıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlediği yatırımının zararındaki payı 553.647 TL'dir (30 Eylül 2015: zararından alınan pay 1.601.558 TL).

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlediği Batıçim Enerji'nin 30 Eylül 2016 tarihindeki kayıtlı değeri 50.070.012 TL'dir (31 Aralık 2015: 50.623.659 TL).

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönen Varlıklar	20.117.844	18.101.074
Duran Varlıklar	164.435.655	169.521.507
Kısa Vadeli Yükümlülükler	(39.207.955)	(36.837.448)
Uzun Vadeli Yükümlülükler	(50.555.325)	(54.458.074)
Net Özsermaye	94.790.219	96.327.059
Şirket'in Payı	%36,025	%36,025
Şirket'in Payına Düşen Özsermaye Tutarı	34.148.176	34.701.823
Şerefiye Tutarı	15.921.836	15.921.836
	50.070.012	50.623.659
	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015
Toplam Net Hasılat	60.082.087	25.273.966
Diğer Kapsamlı Gider	-	509
Toplam Kapsamlı Gider	(1.536.841)	(4.445.684)
Net Zarar	(1.536.841)	(4.445.175)
Şirket'in Payı	%36,025	%36,025
Şirket'in Payına Düşen Zarar Tutarı	(553.647)	(1.601.558)

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır. Satış işlemleri peşin olarak gerçekleşmektedir. Alacaklar teminatsızdır ve gecikme faiz oranı, ilgili dönemdeki banka mevduat oranı baz alınarak uygulanmaktadır.

İlişkili taraflardan olan ticari olmayan alacaklar için ilgili dönemdeki banka mevduat oranında faiz işletilmektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 80 gündür (2015: 90 gün). Borçlar için faiz oranı, ilgili dönemdeki banka mevduat oranı baz alınarak uygulanmaktadır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2016			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	-	379.352	459.430	2.922.000
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Batıbeton Sanayi A.Ş.	5.713.684	1.806	12.046.314	125.000
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	-	6	-	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş.	-	9.533	32.774	-
Batıbeton Beton Sanayi A.Ş.	-	-	25.099	2.481.000
Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	21.509	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş.	-	-	4.403	-
	<u>5.713.684</u>	<u>390.697</u>	<u>12.589.529</u>	<u>5.528.000</u>
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2015			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	72.698	4.926	2.083.524	71.600
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş.	-	18.433	11.803	-
Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş.	-	3.388	-	-
	<u>72.698</u>	<u>26.747</u>	<u>2.095.327</u>	<u>71.600</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2016				Temettü gelirleri
	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	
Ortaklar					
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	5.474.511	155.281	5.681	26.133	278.597
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
Batıbeton Sanayi A.Ş. (*)	19.151.136	20.301.515	113	95.249	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş.	2.219.457	-	26.224	-	-
Batıbeton Beton Sanayi A.Ş.	-	-	-	21.271	868
Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş.	18.228	-	-	-	4.867
	<u>26.863.332</u>	<u>20.456.796</u>	<u>32.018</u>	<u>142.653</u>	<u>284.332</u>

(*) Şirket 3'üncü Klinker Hattı yatırımında kullanmak üzere Batıbeton Sanayi A.Ş.'den 19.088.003 TL tutarında hazır beton alımı yapmıştır.

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2015				Temettü gelirleri
	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	
Ortaklar					
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	452.866	14.952.283	-	5.801	
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
Ash Plus Yapı Mal. San. Ve Tic. A.Ş.	10.360	-	-	-	
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş.	107.511	-	-	-	
Batıbeton Beton Sanayi A.Ş.	-	-	-	594	
	<u>570.737</u>	<u>14.952.283</u>	<u>-</u>	<u>5.801</u>	

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Şirket'in üst düzey yöneticileri, İcra Kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcısından oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Ücret, ikramiye, sosyal yardım faydaları	1.278.756	1.162.122
Kıdem teşvik ikramiyesi, performans prmi, diğer yardım ve ödemeler	295.051	352.757
	<u>1.573.807</u>	<u>1.514.879</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ticari alacaklar	7.172.622	5.603.899
Alacak senetleri	12.402.383	18.186.366
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	5.713.684	72.698
	<u>25.288.689</u>	<u>23.862.963</u>

Raporlama tarihi itibarıyla Şirket'in vadesi gelmemiş ve tahsil kabiliyeti yüksek alacaklarının tutarı 25.289.932 TL'dir (31 Aralık 2015: 23.862.963 TL).

Ticari alacakların vadesi ortalama 70 gündür (31 Aralık 2015: 90 gün).

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alınan teminat mektupları	128.191.077	50.992.528
	<u>128.191.077</u>	<u>50.992.528</u>

Şirket yönetimi, alınan teminatların nominal değeri ile makul değeri arasında önemli bir fark olmadığını düşünmektedir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarı ile vadesi geçmiş ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır). Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla şüpheli ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

b) Ticari Borçlar:

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ticari borçlar	51.491.345	26.218.750
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	12.589.529	2.095.327
	<u>64.080.874</u>	<u>28.314.077</u>

Ticari borçların vadesi ortalama 70 gündür (31 Aralık 2015: 74 gün).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar (devamı):

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen teminat mektupları	8.026.959	8.577.008
	<u>8.026.959</u>	<u>8.577.008</u>

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

6. STOKLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	2.092.002	1.694.627
Yarı mamüller	6.989.135	7.371.070
Mamüller	240.123	69.626
Yardımcı malzeme ve yedek parça	12.558.032	10.622.721
	<u>21.879.292</u>	<u>19.758.044</u>

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

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	1.347.422	53.744
Gelecek aylara ait giderler	565.657	748.806
Diğer	36.464	-
	<u>1.949.543</u>	<u>802.550</u>
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar (*)	67.739.272	14.251.306
Gelecek yıllara ait giderler	3.083	-
	<u>67.742.355</u>	<u>14.251.306</u>

(*) Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 67.739.272 TL tutarında 1.650.000 ton / yıl üretim kapasiteli klinker üretim hattı yatırımı ile ilgili teminat mektubu karşılığı vermiş olduğu avanslardan oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 14.251.306 TL).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Maddi duran varlıklar
<u>Maliyet Değeri</u>	
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	305.586.352
Alımlar	142.754.029
Çıkışlar	(28.081)
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>448.312.300</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(126.627.342)
Dönem gideri	(6.794.249)
Çıkışlar	28.081
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(133.393.510)</u>
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u><u>314.918.790</u></u>
<u>Maliyet Değeri</u>	
1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	271.581.860
Alımlar	35.808.245
Çıkışlar	(8.374.175)
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>299.015.930</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	
1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(126.632.766)
Dönem gideri	(6.271.659)
Çıkışlar	8.285.340
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(124.619.085)</u>
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u><u>174.396.845</u></u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik Ömrü</u>
Yer altı ve yerüstü düzenleri	8-40 yıl
Binalar	43-50 yıl
Tesis, makine ve cihazlar	10-25 yıl
Taşıtlar	4-10 yıl
Demirbaşlar	2-10 yıl

Maddi duran varlıkların içerisinde finansal kiralama yoluyla elde edilen varlıklar bulunmamaktadır (2015: Bulunmamaktadır).

Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek yoktur.

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>Maddi olmayan duran varlıklar</u>
<u>Maliyet Değeri</u>	
1 Ocak 2016 itibarıyla açılış bakiyesi	2.296.318
Alımlar	1.555
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>2.297.873</u>
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>	
1 Ocak 2016 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.660.842)
Dönem gideri	(71.305)
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(1.732.147)</u>
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u><u>565.726</u></u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	<u>Maddi olmayan duran varlıklar</u>
<u>Maliyet Değeri</u>	
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	1.678.253
Alımlar	<u>600.000</u>
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>2.278.253</u>
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>	
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.544.122)
Dönem gideri	<u>(86.240)</u>
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(1.630.362)</u>
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>647.891</u>

Maddi olmayan duran varlıklar için kullanılan itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömür</u>
Haklar	5-10 yıl
Özel tükenmeye tabii varlıklar	5 yıl

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Dava karşılığı (i)	1.342.120	1.342.120
Rekabet Kurumu cezası karşılığı (ii)	-	3.399.946
	<u>1.342.120</u>	<u>4.742.066</u>

i. Rekabet Kurumu'nun Şirket'e bildirdiği 1.342.120 TL'lik idari para cezası ile ilgili gerekçeli kurul kararı 13 Mayıs 2005 tarihinde tebliğ edildiğinden söz konusu tutarlara karşılık ayrılmıştır. Şirket'in açmış olduğu dava ile birlikte yapılan yürütmenin durdurulması istemi Danıştay 13'ncü Dairesi'nin 2005/7506 sayılı kararı ile kabul olunmuş ve kararın Şirket için yürütülmesinin dava sonuçlanıncaya kadar durdurulmasına karar verilmiştir. Fakat Şirket 1.342.120 TL tutarındaki idari para cezasını, Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü banka hesabına kaydi itirazla 26 Ekim 2007 tarihinde ödemiştir. Ankara 10. İdare Mahkemesinin 30 Ocak 2009 tarih ve 2007990 E.2009/126 Kararı ile idari para cezası ödeme emri iptal edildiğinden bu karar doğrultusunda Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü tahakkuk eden idari para cezasını terkin ederek 20 Nisan 2009 tarihinde 1.342.120 TL olarak Şirket'e iade etmiştir. Bu davayla ilgili olarak Şirket'e karşı Rekabet Kurumu tarafından açılan temyiz davası rapor tarihi itibarıyla sonuçlanmıştır. Dava karar düzeltme talebinin reddiyle birlikte kesin olarak aleyhe sonuçlanmış olup, Rekabet Kurumunun ilgili para cezasının ödenmesi talebini şirketin bağlı bulunduğu vergi dairesine iletmesini müteakiben para cezası ödenecektir. Şirket yönetiminin görüşüne göre, alınan hukuki mütalaa neticesinde, söz konusu dava ile ilgili olarak, daha önce ayrılmış olan 1.342.120 TL tutarında karşılık, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla devam etmektedir.

ii. Rekabet Kurumu'un Şirket'e bildirdiği 4.533.261 TL'lik idari para cezası ile ilgili gerekçeli kurul kararı 15 Ocak 2016 tarihinde tebliğ edildiğinden söz konusu tutara 2015 yılında 3.399.946 TL karşılık ayrılmıştır. 5326 sayılı Kabahatler Kanununun 17/6 maddesi gereği ise "Kabahat dolayısıyla idari para cezası veren kamu görevlisi, ilgilinin rıza göstermesi halinde bunun tahsilatını derhal kendisi gerçekleştirir. İdari para cezasını kanun yoluna başvurmadan önce ödeyen kişiden bunun dörtte üçü tahsil edilir. Peşin ödeme, kişinin bu karara karşı kanun yoluna başvurma hakkını etkilemez." hükmünü içermesi sebebiyle Rekabet Kurumu'nun Şirket'e kestiği cezanın 3/4'ü peşin ödenmek suretiyle cezanın bakiye 1/4'ünden muaf olacaktır. Şirket, 27 Haziran 2016 tarihinde idari para cezasının 3/4'ünü peşin olarak ödemiştir.

Karşılık tutarları, kar veya zarar tablosu içerisinde, genel yönetim gideri olarak muhasebeleştirilir. Şirket Yönetimi'nin görüşüne göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 30 Eylül 2016 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha fazla önemli bir kayba yol açmayacaktır.

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı (iii)	2.501.673	2.388.950
	<u>2.501.673</u>	<u>2.388.950</u>

iii. 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.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

a) Karşılıklar (devamı)

Borç karşılıklarının 30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 dönemlerine ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Dava karşılığı	Rekabet Kurumu cezası karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak 2016 itibarıyla	1.342.120	3.399.946	2.388.950	7.131.016
Cari dönem karşılığı	-	-	112.723	112.723
Ödemeler	-	(3.399.946)	-	(3.399.946)
30 Eylül 2016 itibarıyla	<u>1.342.120</u>	<u>-</u>	<u>2.501.673</u>	<u>3.843.793</u>

	Dava karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak 2015 itibarıyla	1.350.120	2.201.580	3.551.700
Cari dönem karşılığı	(8.000)	136.691	128.691
30 Eylül 2015 itibarıyla	<u>1.342.120</u>	<u>2.338.271</u>	<u>3.680.391</u>

11. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2016	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminatların Toplam Tutarı	
	TL
	<u>8.026.959</u>
Toplam	<u><u>8.026.959</u></u>
31 Aralık 2015	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminatların Toplam Tutarı	
	TL
	<u>8.577.008</u>
Toplam	<u><u>8.577.008</u></u>

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla % 0'dır (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla % 0).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER (devamı)

Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.’nin devam eden projelerinin finansmanı için Akbank T.A.Ş. ile imzalamış olduğu kredi sözleşmesiyle birlikte 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.

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Personele ödenecek ücretler	563.600	672.344
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	495.328	395.022
	<u>1.058.928</u>	<u>1.067.366</u>

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Performans prim karşılığı	450.000	588.800
Kullanılmayan izin karşılığı	615.739	472.732
	<u>1.065.739</u>	<u>1.061.532</u>

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

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.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar: (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı:

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.297,21 TL (2015: 3.828,37 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 2016 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 5,5 enflasyon ve % 8,50 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 2,84 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2015: % 2,84). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 1,51 ve üzeri yıl çalışanlar için % 0 olarak dikkate alınmıştır. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2016 tarihinden itibaren geçerli olan 4.297,21 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ekim 2015: 3.828,37 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2016	2015
1 Ocak itibarıyla karşılık	6.013.123	4.929.154
Hizmet maliyeti	983.338	843.462
Faiz maliyeti	168.350	104.836
Ödenen kıdem tazminatları	(832.038)	(696.128)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	-	64.928
30 Eylül itibarıyla karşılık	6.332.773	5.246.252

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Diğer Duran Varlıklar		
Devreden KDV	9.925.202	-
	9.925.202	-

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2016	%	31 Aralık 2015
Batıçım	74,62	58.766.018	74,62	58.766.018
Diğer	25,38	19.983.982	25,38	19.983.982
Nominal sermaye	100,00	78.750.000	100,00	78.750.000
Enflasyon düzeltmesi		59.824.631		59.824.631
Düzeltilmiş sermaye		138.574.631		138.574.631

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermayesi 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 150.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibari değerinde 150.000.000 hisseye bölünmüştür.

Şirket, hisse senetlerinin 14.956,13 TL tutarı nama yazılıdır. 1 adet Şirket hisse senedi 0,01 TL nominal değerdedir.

Sermaye miktarı her biri 1 (bir) kuruş itibari değerinde 7.875.000.000 hisse olup 78.750.000 TL değerindedir.

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

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

Ortaklar	%	30 Eylül 2016	%	31 Aralık 2015
Batıçım	99,33	74.281	99,33	74.281
Diğer	0,67	500	0,67	500
	100,00	74.781	100,00	74.781

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.

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

Ortaklar	%	30 Eylül 2016	%	31 Aralık 2015
Batıçım	74,60	58.691.737	74,60	58.691.737
Diğer	25,40	19.983.482	25,40	19.983.482
	100,00	78.675.219	100,00	78.675.219

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Yasal Yedekler	15.050.482	13.681.039
	<u>15.050.482</u>	<u>13.681.039</u>

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin % 20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık % 5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık % 10 oranında ayrılır.

Sermaye düzeltme farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

c) Geri Alınmış Paylar

Şirket 2016 yılı içerisinde nominal bedeli 28.379 TL olan hissesini Borsa İstanbul'dan 65.954 TL karşılığında geri almıştır. Söz konusu tutar özkaynaklar altında geri alınmış paylar olarak gösterilmiştir.

d) Kar Dağıtımı

2016 yılında ortaklara ve yönetim kurulu üyelerine temettü ödemesi yapılmamıştır. 2015 yılında ortaklara hisse başına 0,10 TL temettü (7.875.000 TL ortaklara, 1.538.151 TL yönetim kurulu üyelerine) ödenmiştir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.**30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**a) Satışlar**

	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Yurtiçi satışlar	80.315.706	88.775.615	20.126.595	20.338.275
Yurtdışı satışlar	9.689.330	7.140.724	-	-
Diğer gelirler	42.373	30.011	-	-
Satış iskontoları (-)	(858.045)	(413.903)	(159.779)	(29.076)
	<u>89.189.364</u>	<u>95.532.447</u>	<u>19.966.816</u>	<u>20.309.199</u>

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
İlk madde ve malzeme giderleri	(24.226.702)	(32.739.784)	(7.959.573)	(9.160.195)
Genel üretim giderleri	(25.854.267)	(15.734.188)	(13.731.557)	(5.019.171)
Yarı mamül ve stoklardaki değişim	(211.438)	3.672.573	7.121.810	4.760.184
Personel giderleri	(11.039.291)	(10.053.296)	(5.936.229)	(3.668.219)
Amortisman giderleri	(6.056.174)	(5.958.077)	(1.801.984)	(2.068.736)
Kıdem tazminatı izin ve performans primi karşılıkları	(284.486)	(572.797)	3.546.870	114.990
Doğaya kazandırma maliyeti	(112.723)	(136.691)	1.241.333	(31.936)
İtfa ve tükenme payları	(64.709)	(29.569)	(17.061)	23.994
	<u>(67.849.790)</u>	<u>(61.551.829)</u>	<u>(17.536.391)</u>	<u>(15.049.089)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

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 (2015: %20).

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>		
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(6.189.913)	(6.410.235)
Kıdem tazminatı, izin karşılıkları ve performans primi karşılıkları	1.461.380	1.396.607
Finansal varlıkların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	596.251	629.026
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	79.522	14.713
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	(126.787)	(96.549)
Doğaya kazandırma karşılığı	500.335	477.790
Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp vergi etkisi	18.324	18.324
	<u>(3.660.888)</u>	<u>(3.970.324)</u>

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı % 5'tir (31 Aralık 2015: % 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.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
Açılış bakiyesi	(3.970.324)	(5.039.380)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	342.212	629.668
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(32.776)	222.753
Kapanış bakiyesi	<u>(3.660.888)</u>	<u>(4.186.959)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Pay başına kazanç				
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	7.875.000.000	7.875.000.000	7.875.000.000	7.875.000.000
Dönem Net Karı (TL)	4.754.169	21.387.182	(4.470.046)	1.493.811
Pay başına kazanç (1 TL nominal değerde A ve B grubu hisse senetleri için)	0,0604	0,2716	(0,0568)	0,0190

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Banka Kredileri	289.574	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	17.737.663	12.035.625
Uzun Vadeli Banka Kredileri	223.267.646	135.019.647
	<u>241.294.883</u>	<u>147.055.272</u>

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	30 Eylül 2016	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	-	289.574	-
ABD Doları	4,38	5.829.835	13.617.744
Avro	4,05	11.907.828	209.649.902
		<u>18.027.237</u>	<u>223.267.646</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	31 Aralık 2015	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	4,12	5.472.972	15.859.647
Avro	3,40	6.562.653	119.160.000
		<u>12.035.625</u>	<u>135.019.647</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde ödenecek	18.027.237	12.035.625
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	24.971.733	7.560.984
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	29.292.762	19.661.397
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	26.569.249	19.661.397
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	23.845.676	17.018.156
5 yıl ve daha uzun vadeli	118.588.226	71.117.713
	<u>241.294.883</u>	<u>147.055.272</u>

Şirket'in finansal borçlarının gerçeğe uygun değeri, söz konusu borçların defter değerine yaklaşık tutardadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in faaliyetleri döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin raporlama tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	48.904.132	5.863.993	9.324.028
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	27.903.230	2.895.042	5.721.844
4. DÖNEN VARLIKLAR	76.807.362	8.759.035	15.045.872
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	3.032.722	-	902.381
8. DURAN VARLIKLAR	3.032.722	-	902.381
9. TOPLAM VARLIKLAR	79.840.084	8.759.035	15.948.253
10. Ticari Borçlar	23.279.064	888.714	6.134.422
11. Finansal Yükümlülükler	17.737.663	1.945.938	3.543.153
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	41.016.727	2.834.652	9.677.575
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	223.267.646	4.545.460	62.380.952
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	223.267.646	4.545.460	62.380.952
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	264.284.373	7.380.112	72.058.527
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(184.444.289)	1.378.923	(56.110.274)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(215.380.241)	(1.516.119)	(62.734.499)

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.**30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	31 Aralık 2015	
		ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	107.939.837	3.828.515	30.465.775
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	13.105.596	976.000	3.231.300
4. DÖNEN VARLIKLAR	121.045.433	4.804.515	33.697.075
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	20.305	-	6.390
8. DURAN VARLIKLAR	20.305	-	6.390
9. TOPLAM VARLIKLAR	121.065.738	4.804.515	33.703.465
10. Ticari Borçlar	3.703.259	1.175.897	89.445
11. Finansal Yükümlülükler	12.035.625	1.882.299	2.065.286
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	15.738.884	3.058.196	2.154.731
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	135.019.647	5.454.549	37.500.000
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	135.019.647	5.454.549	37.500.000
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	150.758.531	8.512.745	39.654.731
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(29.692.793)	(3.708.230)	(5.951.266)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(42.818.694)	(4.684.230)	(9.188.956)

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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 artışı ifade eder.

	30 Eylül 2016	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(454.214)	454.214
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(454.214)	454.214
Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(21.083.810)	21.083.810
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(21.083.810)	21.083.810
TOPLAM (3 + 6)	(21.538.024)	21.538.024

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2015	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.361.987)	1.361.987
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.361.987)	1.361.987
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(2.919.883)	2.919.883
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(2.919.883)	2.919.883
TOPLAM (3 + 6)	(4.281.870)	4.281.870

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kasa	8.483	9.176
Bankadaki nakit	51.895.016	118.845.088
Vadesiz mevduatlar	133.345	90.563
Vadeli mevduat	51.761.671	118.754.525
	<u>51.903.499</u>	<u>118.854.264</u>

Vadeli mevduatların tümü üç aydan kısa vadeli ve banka hesaplarında bloke mevduat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Vade Tarihi	30 Eylül 2016
TL	9,35	Ekim 2016	2.865.861
ABD Doları	2,20 - 3,14	Ekim 2016	17.559.614
Avro	1,00 - 2,00	Ekim 2016	31.336.196
			<u>51.761.671</u>

Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Vade Tarihi	31 Aralık 2015
TL	6,16 - 10,63	Ocak 2016	10.814.688
ABD Doları	1,12 - 2,62	Ocak - Şubat 2016	11.131.788
Avro	2,01	Ocak - Şubat 2016	96.808.049
			<u>118.754.525</u>

Nakit akış tablolarına konu olan nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Nakit ve nakit benzerleri	51.903.499	23.665.597
Eksi: faiz tahakkukları	(42.897)	(30.165)
	<u>51.860.602</u>	<u>23.635.432</u>