

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

**1 Ocak - 30 Eylül 2021 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 - 31

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2021 tarihi itibariyle  
ara dönem 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 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
<b>Varlıklar</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	3	<b>9.012.586</b>	3.388.475
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7, 19	<b>11.520.419</b>	18.547.558
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	<b>49.225.294</b>	46.078.753
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		<b>7.087.067</b>	139.497
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		<b>13.603.559</b>	413.333
Stoklar	8	<b>190.572.504</b>	117.546.937
Peşin ödenmiş giderler	9	<b>11.569.948</b>	6.815.939
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	<b>50.439</b>	86.586
Diğer dönen varlıklar		<b>53.934.819</b>	50.519.962
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>346.576.635</b>	243.537.040
<b>Duran varlıklar</b>			
Finansal yatırımlar	4	<b>96.778.690</b>	34.734.523
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		<b>318.915</b>	302.715
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	<b>20.284.569</b>	24.744.716
Maddi duran varlıklar	10	<b>933.045.326</b>	961.588.523
Kullanım hakkı varlıkları	10	<b>792.115</b>	882.758
Maddi olmayan duran varlıklar	10	<b>508.820</b>	374.118
Peşin ödenmiş giderler	9	<b>174.368</b>	-
Ertelenmiş vergi varlığı	17	<b>38.634.491</b>	52.429.793
Diğer duran varlıklar		<b>8.575.284</b>	11.822.930
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>1.099.112.578</b>	1.086.880.076
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>1.445.689.213</b>	1.330.417.116

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2021 tarihi itibariyle  
ara dönem finansal durum tablosu (devamı)  
(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 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
<b>Yükümlülükler</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	<b>245.885.290</b>	313.761.226
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	<b>454.922.571</b>	113.341.142
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7, 19	<b>20.499.272</b>	13.018.171
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	<b>190.157.717</b>	150.268.676
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		<b>3.578.405</b>	2.039.657
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	19	<b>139.900.000</b>	16.785.000
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		<b>1.380.536</b>	1.127.250
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		<b>6.201.021</b>	3.451.706
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		<b>2.194.776</b>	2.531.421
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>1.064.719.588</b>	<b>616.324.249</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	<b>551.426.044</b>	742.293.634
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	<b>18.310.377</b>	16.356.712
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	<b>5.517.936</b>	4.881.278
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>575.254.357</b>	<b>763.531.624</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>1.639.973.945</b>	<b>1.379.855.873</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
Ödenmiş sermaye	13	<b>400.000.000</b>	400.000.000
Sermaye düzeltme farkları	13	<b>59.824.631</b>	59.824.631
Geri alınmış paylar		<b>(191.117)</b>	(191.117)
Paylara ilişkin primler (iskontolar)		<b>511.025</b>	511.025
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		<b>57.547.395</b>	57.547.395
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		<b>(4.827.028)</b>	(2.817.680)
- Diğer kazançlar (kayıplar)		<b>72.595.679</b>	13.653.722
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		<b>20.177.875</b>	20.177.875
Geçmiş yıllar karları veya zararları		<b>(598.144.608)</b>	(249.685.708)
Net dönem karı (zararı)		<b>(201.778.584)</b>	(348.458.900)
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>(194.284.732)</b>	<b>(49.438.757)</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>1.445.689.213</b>	<b>1.330.417.116</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****1 Ocak - 30 Eylül 2021 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 2021</b>	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>30 Eylül 2020</b>
Hasılat	14	<b>444.053.449</b>	340.766.374	<b>133.334.534</b>	149.690.337
Satışların maliyeti	14	<b>(353.067.718)</b>	(292.370.404)	<b>(110.277.695)</b>	(121.093.710)
<b>Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)</b>		<b>90.985.731</b>	48.395.970	<b>23.056.839</b>	28.596.627
<b>Brüt kar (zarar)</b>		<b>90.985.731</b>	48.395.970	<b>23.056.839</b>	28.596.627
Genel yönetim giderleri		<b>(16.796.918)</b>	(12.231.986)	<b>(6.815.374)</b>	(4.399.872)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		<b>(62.633.760)</b>	(63.605.323)	<b>(21.328.523)</b>	(28.608.346)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	<b>24.035.159</b>	16.230.750	<b>7.873.179</b>	4.205.867
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	<b>(33.682.704)</b>	(21.223.040)	<b>(8.940.435)</b>	(8.741.306)
<b>Esas faaliyet karı (zararı)</b>		<b>1.907.508</b>	(32.433.629)	<b>(6.154.314)</b>	(8.947.030)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		<b>498.573</b>	567.122	<b>254.497</b>	150.573
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	<b>(4.460.147)</b>	(5.318.574)	<b>(689.086)</b>	(3.812.127)
<b>Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)</b>		<b>(2.054.066)</b>	(37.185.081)	<b>(6.588.903)</b>	(12.608.584)
Finansman gelirleri	16	<b>416.456</b>	199.103	<b>100.026</b>	12.503
Finansman giderleri	16	<b>(188.945.544)</b>	(312.347.016)	<b>(17.275.939)</b>	(167.617.445)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)</b>		<b>(190.583.154)</b>	(349.332.994)	<b>(23.764.816)</b>	(180.213.526)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri</b>					
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	17	<b>(11.195.430)</b>	(3.465.982)	<b>(372.203)</b>	(286.822)
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)</b>		<b>(201.778.584)</b>	(352.798.976)	<b>(24.137.019)</b>	(180.500.348)
<b>Pay başına kazanç (kayıp)</b>	18	<b>(0,5044)</b>	(0,8820)	<b>(0,0603)</b>	(0,4513)
<b>Diğer kapsamlı gelir (gider)</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	12	<b>(2.511.685)</b>	(1.207.996)	<b>(1.364.212)</b>	(385.845)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		<b>502.337</b>	241.599	<b>272.842</b>	77.169
- Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları		<b>62.044.165</b>	4.277.288	<b>9.124.846</b>	3.539.824
- Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları, vergi etkisi		<b>(3.102.208)</b>	(213.865)	<b>(456.243)</b>	(176.991)
<b>Diğer kapsamlı gelir (gider)</b>		<b>56.932.609</b>	3.097.026	<b>7.577.233</b>	3.054.157
<b>Toplam kapsamlı gelir (gider)</b>		<b>(144.845.975)</b>	(349.701.950)	<b>(16.559.786)</b>	(177.446.191)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****1 Ocak - 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait  
özkaynak değişim tablosu  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler							Birikmiş karlar			
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış Paylar	Pay ihraç primleri / iskontoları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları / azalışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Diğer kazançlar (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem karı zararı	Özkaynaklar
<b>1 Ocak 2020 itibariyle bakiye (dönem başı)</b>	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(1.629.758)	3.845.460	20.177.875	(50.985.662)	(198.700.046)	290.399.803
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(198.700.046)	198.700.046	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(966.397)	4.063.423	-	-	(352.798.976)	(349.701.950)
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(352.798.976)	(352.798.976)
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(966.397)	4.063.423	-	-	-	3.097.026
<b>30 Eylül 2020 itibariyle bakiye (dönem sonu)</b>	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(2.596.155)	7.908.883	20.177.875	(249.685.708)	(352.798.976)	(59.302.147)
<b>1 Ocak 2021 itibariyle bakiye (dönem başı)</b>	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(2.817.680)	13.653.722	20.177.875	(249.685.708)	(348.458.900)	(49.438.757)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(348.458.900)	348.458.900	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(2.009.348)	58.941.957	-	-	(201.778.584)	(144.845.975)
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(201.778.584)	(201.778.584)
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(2.009.348)	58.941.957	-	-	-	56.932.609
<b>30 Eylül 2021 itibariyle bakiye (dönem sonu)</b>	400.000.000	59.824.631	(191.117)	511.025	57.547.395	(4.827.028)	72.595.679	20.177.875	(598.144.608)	(201.778.584)	(194.284.732)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****1 Ocak - 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait  
nakit akış tablosu  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Not	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
<b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(24.973.414)</b>	<b>(13.520.531)</b>
<b>Dönem karı (zararı)</b>			
<b>Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı) (I)</b>		<b>(201.778.584)</b>	<b>(352.798.976)</b>
<b>Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)</b>		<b>219.807.156</b>	<b>335.999.907</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	<b>36.623.659</b>	<b>38.943.199</b>
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	<b>(1.348.340)</b>	<b>(13.257.608)</b>
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		<b>1.408.857</b>	<b>1.552.160</b>
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	11	<b>636.658</b>	<b>333.944</b>
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		<b>(498.573)</b>	<b>(567.122)</b>
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	<b>54.870.448</b>	<b>46.378.499</b>
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	15	<b>(8.256.644)</b>	<b>(3.139.054)</b>
- Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	15	<b>7.878.363</b>	<b>3.873.204</b>
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		<b>112.837.151</b>	<b>253.098.129</b>
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	5	<b>4.460.147</b>	<b>5.318.574</b>
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		<b>11.195.430</b>	<b>3.465.982</b>
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)</b>		<b>(41.071.255)</b>	<b>4.885.016</b>
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		<b>(3.997.765)</b>	<b>(44.612.844)</b>
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		<b>(6.947.570)</b>	<b>(560.253)</b>
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		<b>(13.206.426)</b>	<b>(347.661)</b>
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		<b>(71.677.227)</b>	<b>13.784.381</b>
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		<b>(4.754.009)</b>	<b>(6.541.939)</b>
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		<b>55.626.786</b>	<b>56.802.001</b>
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		<b>1.538.748</b>	<b>506.684</b>
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		<b>(3.102.209)</b>	<b>(213.865)</b>
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		<b>2.782.461</b>	<b>(16.823.739)</b>
- Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		<b>2.665.956</b>	<b>2.892.251</b>
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)</b>		<b>(23.042.683)</b>	<b>(11.914.053)</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		<b>(1.966.878)</b>	<b>(1.524.594)</b>
Vergi iadeleri (ödemeleri)		<b>36.147</b>	<b>(81.884)</b>
<b>B.Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>(7.647.780)</b>	<b>(3.868.530)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		<b>(7.795.106)</b>	<b>(3.365.561)</b>
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		<b>(176.878)</b>	<b>-</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık çıkışlarından kaynaklanan nakit girişleri		<b>-</b>	<b>-</b>
Verilen nakit avans ve borçlar		<b>(174.369)</b>	<b>(1.070.091)</b>
Alınan faiz		<b>498.573</b>	<b>567.122</b>
<b>C.Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>38.245.305</b>	<b>(12.864.132)</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri			
- Kredilerden nakit girişleri		<b>174.832.511</b>	<b>313.959.820</b>
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları			
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		<b>(204.831.758)</b>	<b>(260.216.083)</b>
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış		<b>123.115.000</b>	<b>(33.217.706)</b>
Ödenen faiz		<b>(54.870.448)</b>	<b>(33.390.163)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerindeki net artış (azalış) (A+B+C)</b>		<b>5.624.111</b>	<b>(30.253.193)</b>
D.dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	<b>3.388.475</b>	<b>50.588.796</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)</b>	3	<b>9.012.586</b>	<b>20.335.603</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

### **30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

#### **1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu**

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, hisseleri 2000 yılından itibaren Borsa İstanbul Anonim Şirketi'nde ("Borsa İstanbul") işlem görmektedir. Şirket'in ana ve nihai ana ortağı %74,62 oranında pay ile kontrolü elinde tutan Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'dir ("Batıçim") (Not 13).

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi satışlarıdır. Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla personel sayısı 344'tür (31 Aralık 2020: 355).

#### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar**

##### **2.1 Sunuma İlişkin temel esaslar**

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

Şirket, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır. Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2020 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 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

##### **Fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi**

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



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

### **30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

##### İşletmenin sürekliliği

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülükleri, dönen varlıklarını 718.142.953 TL tutarında aşmış olup, aynı tarihte sona eren döneme ait 201.778.584 TL tutarındaki net dönem zararı dahil toplam özkaynakları negatif (194.284.732) TL olarak gerçekleşmiştir. Bu durum Türk Ticaret Kanunu ("TTK")'nın 376. Maddesinde yer alan sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının üçte ikisinin veya yarısının zarar sebebiyle karşılıksız kalması düzenlemesinin kapsamına girdiğinden, 26 Aralık 2020 tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununun 376. Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ'inde yer alan Madde 6 uyarınca, sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ödenmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının tamamı ile cari döneme ilişkin amortisman ve personel giderlerinin toplamının yarısı dikkate alınmadığı takdirde Şirket'in özkaynaklarının yaklaşık 321 Milyon TL olduğu ve dolayısıyla borca batıklık kapsamına girmediği gözlemlenmiştir. Şirket yönetiminin bu duruma ilişkin planları ve tedbirlerine aşağıda yer verilmektedir.

Şirket, tesislerinin kapasite kullanım oranlarını artırarak üretim miktarını artırmayı, yakıt cinslerindeki değişiminin yaratacağı enerji verimliliği ile birlikte yakıt maliyetlerini düşürmeyi, tesisin performansının üst seviyeye çıkarmayı ve böylece brüt karlılık ve nakit akışlarını iyileştirmeyi planlamaktadır.

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

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

- 1) Şirket, Not 13'de belirtildiği üzere kayıtlı sermaye tavanı 800.000.000 TL'dir.
- 2) Yurtdışı satışları cari dönemde satış fiyatı ile birlikte ihracat satışların artırılması yönünde çalışmalar devam etmektedir. Buna bağlı olarak Eximbank'dan limitler dahilinde düşük maliyetli ihracat kredisi kullanılmaya devam ederek finansman maliyetleri daha düşük seviyelerde tutulmaya devam edilmektedir.
- 3) Şirket Yönetimi, kısa ve orta vadeli kredilerin refinansman yoluyla yeniden yapılandırılmasına ilişkin plan ve çalışmalar yürütmektedir. Bu çalışmalar çerçevesinde Şirket, kredilerinin daha uzun vadeye yayılmasını sağlayarak nakit akışı rahatlatmayı ve kur riskini minimize etmeyi hedeflemektedir.
- 4) Şirket Yönetimi, ticari borçlarındaki vadenin uzatılması, ticari alacaklardaki vadenin ise daraltılması yönünde çalışmalar yaparak işletme sermayesi ihtiyacını minimize etmeyi hedeflemektedir.
- 5) Şirket Yönetimi, satılabilir varlıklarını gözden geçirerek, varlık satışı ile ilgili plan ve çalışmalar yapmaktadır.

##### Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 1 Kasım 2021 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

Diğer işletmelerdeki paylar:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştirak ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gider hesaplarına yansıtılan finansal varlıklarının detayları aşağıdaki gibidir:

İştirak	Faaliyet konusu	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik üretim ve satışı	İzmir, Türkiye	30,02	30,02

Finansal yatırımlar	Faaliyet konusu	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	Klinker, çimento, beton üretimi ve satışı	İzmir, Türkiye	4,09	4,09

### 2.2 Muhasebe ve raporlama standartlarındaki değişiklikler

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

#### Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020'de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

#### ***IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama***

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

#### ***Risken korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar***

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

#### ***Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması***

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

#### ***İlave Açıklamalar***

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

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

#### **TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik**

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

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

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

#### **TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları**

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

#### **TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik**

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

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

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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

#### **TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme**

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

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

#### **TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri**

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

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

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

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Şirket'in / Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

#### **TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması**

15 Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

#### **TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı**

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, işletmelerin muhasebe tahminlerini geliştirmek için ölçüm tekniklerini ve girdilerini nasıl kullanacaklarına açıklık getirir. Değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

#### **TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

#### **TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi**

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

#### Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

### 2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

### 2.4 Muhasebe politikaları, tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

### 3. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	711	4.372
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	8.901.825	324.650
- Vadeli mevduat	110.050	3.059.453
<b>Nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>9.012.586</b>	<b>3.388.475</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	30 Eylül 2021
TL	%15,91	Ekim 2021	110.050	110.050
			<b>110.050</b>	<b>110.050</b>

Para birimi	Faiz oranı	Vade tarihi	Orijinal para tutarı	31 Aralık 2020
TL	%16,63	Ocak 2021	735.000	735.000
Avro	%0,80	Ocak 2021	258.000	2.324.453
				<b>3.059.453</b>

### 4. Finansal yatırımlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir / gider hesaplarına yansıtılan finansal varlıklar detayı aşağıdaki gibidir:

	Hisse oranı (%)	30 Eylül 2021	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2020
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	4,09	96.778.690	4,09	34.734.523
		<b>96.778.690</b>		<b>34.734.523</b>

Şirket, Batıçim'in %4,09 (31 Aralık 2020: %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 2021 tarihi itibarıyla Batıçim'in hisselerinin değerlendirilmesinden kaynaklanan tutar kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmiştir.



**Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)****5. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait Batıçim Enerjiye ait özet finansal bilgilerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar	35.954.943	16.616.669
Duran varlıklar	153.766.322	156.081.661
Kısa vadeli yükümlülükler	(114.097.319)	(73.009.834)
Uzun vadeli yükümlülükler	(52.252.064)	(61.459.757)
<b>Toplam özkaynaklar (net varlıklar)</b>	<b>23.371.882</b>	<b>38.228.739</b>
Şirket'in ortaklık payı	%30,02	%30,02
Şirket'in payına düşen net varlıklar tutarı	7.016.426	11.476.573
Şerefiye tutarı	13.268.143	13.268.143
<b>Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların taşınan değeri</b>	<b>20.284.569</b>	<b>24.744.716</b>

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	245.313.970	130.422.815	109.013.207	42.960.171
Net dönem karı / (zararı)	(14.733.051)	(17.661.732)	(2.229.492)	(12.677.174)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(123.804)	(54.566)	(65.869)	(21.112)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	(14.856.855)	(17.716.298)	(2.295.361)	(12.698.286)
Şirket'in pay oranı	%30,02	%30,02	%30,02	%30,02
<b>Şirket'in payına düşen cari dönem zarar tutarı</b>	<b>(4.460.147)</b>	<b>(5.318.574)</b>	<b>(689.086)</b>	<b>(3.812.127)</b>

**6. Finansal borçlanmalar**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli banka kredileri	245.515.617	313.467.273
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	369.673	293.953
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	463.038	603.716
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	454.922.571	113.341.142
Uzun vadeli banka kredileri	550.963.006	741.689.919
	1.252.233.905	1.169.396.003

Banka kredileri			30 Eylül 2021	
Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	Sabit	%0,80	57.614.100	-
Avro	Sabit	%0,60 - %4,40	392.734.039	515.658.246
TL	Sabit	%9 - %24,40	250.090.049	35.304.760
<b>Toplam</b>			<b>700.438.188</b>	<b>550.963.006</b>

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

### 6. Finansal borçlanmalar (devamı)

Banka kredileri				31 Aralık 2020	
Döviz cinsi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli	
ABD Doları	Sabit	%0,80	26.168.883	-	
Avro	Sabit	%0,75 -% 4,40	236.194.867	635.675.634	
Avro	Değişken	Euribor+ %3,15	7.564.383	-	
TL	Sabit	%11,50-%15,25	156.880.282	106.014.285	
			426.808.415	741.689.919	

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerin anapara geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıl üzeri	100.175.092	300.157.985
2-3 yıl arası	100.175.092	88.306.387
3-4 yıl arası	100.175.092	88.306.387
4-5 yıl arası	100.175.092	88.306.387
5 yıl üzeri	150.262.638	176.612.773
<b>550.963.006</b>		741.689.919

### 7. Ticari alacak ve borçlar

#### a) Kısa vadeli ticari alacaklar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar, net	29.480.187	14.208.651
Alacak senetleri ve çekler	19.745.107	31.870.102
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	11.520.419	18.547.558
<b>60.745.713</b>		64.626.311

Ticari alacakların vadesi ortalama 53 gündür (31 Aralık 2020: 81 gün).

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları	37.992.977	26.023.511
<b>37.992.977</b>		26.023.511

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

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

### 7. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

#### b) Kısa vadeli ticari borçlar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	190.157.717	150.268.676
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	20.499.272	13.018.171
	<b>210.656.989</b>	<b>163.286.847</b>

Ticari borçların vadesi ortalama 70 gündür (31 Aralık 2020: 75 gün).

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları	226.024.274	263.762.986
Akreditifler	40.758.770	72.553.678
	<b>266.783.044</b>	<b>336.316.664</b>

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

### 8. Stoklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	10.884.721	43.015.865
Yarı mamuller	91.688.640	17.171.416
Mamuller	355.507	2.865.906
Yardımcı malzeme ve yedek parça	87.643.636	55.842.090
	<b>190.572.504</b>	<b>118.895.277</b>
Stok değer düşüklüğü karşılığı		(1.348.340)
	<b>190.572.504</b>	<b>117.546.937</b>

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

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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

**9. Peşin ödenmiş giderler**

**a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Gelecek aylara ait giderler	<b>1.257.859</b>	1.847.934
Stok alımı için verilen sipariş avansları	<b>10.308.349</b>	4.967.592
Diğer	<b>3.740</b>	413
	<b>11.569.948</b>	6.815.939

**b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler**

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Gelecek yıllara ait giderler	<b>174.368</b>	-
	<b>174.368</b>	-

**10. a) Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar**

	<b>Maddi duran varlık</b>	<b>Maddi olmayan duran varlık</b>
<b><u>Maliyet</u></b>		
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	<b>1.227.846.163</b>	<b>2.300.786</b>
Alımlar	<b>7.795.106</b>	<b>176.878</b>
<b>30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>1.235.641.269</b>	<b>2.477.664</b>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>		
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	<b>(266.257.640)</b>	<b>(1.926.668)</b>
Dönem gideri	<b>(36.338.303)</b>	<b>(42.176)</b>
<b>30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>(302.595.943)</b>	<b>(1.968.844)</b>
<b>30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri</b>	<b>933.045.326</b>	<b>508.820</b>

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<b><u>Maliyet</u></b>		
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	1.219.728.835	2.300.786
Alımlar	3.365.561	-
<b>30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>1.223.094.396</b>	<b>2.300.786</b>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>		
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(214.670.742)	(1.885.887)
Dönem gideri	(38.912.612)	(30.587)
<b>30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>(253.583.354)</b>	<b>(1.916.474)</b>
<b>30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri</b>	<b>969.511.042</b>	<b>384.312</b>

**b) Kullanım hakkı varlıkları**

	1 Ocak 2021	İlaveler	30 Eylül 2021
<b>Maliyet:</b>			
Taşıtlar	980.130	152.537	1.132.666
<b>Birikmiş amortismanlar (-):</b>			
Taşıtlar	(97.372)	(243.180)	(340.551)
<b>Net defter değeri</b>	<b>882.758</b>	<b>(90.643)</b>	<b>792.115</b>

**11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler****a) Uzun vadeli karşılıklar**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak	<b>4.881.278</b>	4.020.207
Cari dönem gideri	<b>636.658</b>	861.071
	<b>5.517.936</b>	4.881.278

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.

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

### 11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

#### b) Koşullu varlık ve yükümlülükler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<b>A.</b> Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarı	<b>226.024.274</b>	336.316.664
<b>B.</b> Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
<b>C.</b> Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
<b>D.</b> Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	<b>36.025.000</b>	36.025.000
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	<b>36.025.000</b>	36.025.000
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
<b>Toplam verilen TRİ'ler</b>	<b>262.049.274</b>	372.341.664

(\*) Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'nin devam eden proje yatırımlarını finanse etmesi amacıyla kullandığı 15.450.000 USD değerindeki kredinin 1 Aralık 2014 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, Şirket Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'de sahip olduğu, beheri 1.000 TL nominal değerinde ve Şirket sermayesinin yaklaşık %30,020'ini temsil eden toplam 36.025 adet hissesi üzerinde Akbank T.A.Ş lehine rehin kurmuştur. Dolayısıyla, toplamda Şirket'in Batıçim Enerji'deki paylarının yaklaşık %30,020'i üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine rehin hakkı tesis edilmiştir.

### 12. Çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	<b>14.421.654</b>	12.500.743
Kıdeme teşvik primi karşılığı	<b>2.567.867</b>	2.567.867
Kullanılmayan izin karşılığı	<b>1.320.856</b>	1.288.102
	<b>18.310.377</b>	16.356.712

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

### 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

#### 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 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 8.284,51TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 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 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili raporlama tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 8,50 enflasyon ve %13,20 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,33 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: %4,33). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %1,35 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2021	2020
<b>1 Ocak</b>	<b>12.500.743</b>	10.798.015
Faiz maliyeti	<b>825.049</b>	961.293
Aktüeryal kayıp	<b>2.511.685</b>	1.207.996
Hizmet maliyeti	<b>551.055</b>	657.673
Dönem içerisindeki ödemeler	<b>(1.966.878)</b>	(1.524.594)
<b>30 Eylül</b>	<b>14.421.654</b>	12.100.383

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

#### a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	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>298.494.053</b>	74,62	298.494.053
Diğer	<b>25,38</b>	<b>101.505.947</b>	25,38	101.505.947
Nominal sermaye	<b>100</b>	<b>400.000.000</b>	100	400.000.000
Enflasyon düzeltmesi farkı		<b>59.824.631</b>		59.824.631
<b>Düzeltilmiş sermaye</b>		<b>459.824.631</b>		459.824.631

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

### 30 Eylül 2021 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 kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 800.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibari değerinde 80.000.000.000 hisseye bölünmüştür.

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

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

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

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

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

Ortaklar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçım	99,33	74.281	99,33	74.281
Diğer	0,67	500	0,67	500
	100,00	74.781	100,00	74.781

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

Ortaklar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçım	74,62	298.419.772	74,62	298.419.772
Diğer	25,38	101.505.447	25,38	101.505.447
	100,00	399.925.219	100,00	399.925.219



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

**30 Eylül 2021 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 – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2020</b>
Yurtiçi satışlar	<b>228.807.934</b>	98.525.402	<b>57.977.087</b>	34.167.151
Yurtdışı satışlar	<b>216.565.538</b>	242.945.319	<b>75.763.292</b>	115.743.068
Satış iskontoları (-)	<b>(1.105.422)</b>	(688.676)	<b>(294.872)</b>	(204.211)
Diğer indirimler (-)	<b>(214.601)</b>	(15.671)	<b>(110.973)</b>	(15.671)
<b>Toplam</b>	<b>444.053.449</b>	340.766.374	<b>133.334.534</b>	149.690.337

**b) Satışların maliyeti**

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2020</b>
İlk madde ve malzeme giderleri	<b>(238.490.890)</b>	(147.921.179)	<b>(100.273.590)</b>	(49.862.148)
Genel üretim giderleri	<b>(116.374.112)</b>	(62.533.878)	<b>(42.462.760)</b>	(14.442.629)
Personel giderleri	<b>(31.398.150)</b>	(25.391.372)	<b>(10.350.032)</b>	(8.665.983)
Yarı mamül ve mamul stok değişimi	<b>72.006.825</b>	(15.618.592)	<b>54.246.725</b>	(35.411.040)
Amortisman giderleri	<b>(36.058.379)</b>	(38.475.638)	<b>(12.043.237)</b>	(13.069.851)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılık giderleri	<b>(2.074.178)</b>	(2.065.214)	<b>850.760</b>	471.392
Maden rehabilitasyon karşılığı (Not 11)	<b>(636.658)</b>	(333.944)	<b>(223.779)</b>	(103.255)
İtfa ve tükenme payları	<b>(42.176)</b>	(30.587)	<b>(21.782)</b>	(10.196)
<b>Toplam</b>	<b>(353.067.718)</b>	(292.370.404)	<b>(110.277.695)</b>	(121.093.710)

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

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2020</b>
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	<b>12.699.104</b>	11.639.410	<b>4.349.165</b>	3.108.981
Reeskont faiz gelirleri	<b>8.256.644</b>	3.139.054	<b>1.996.438</b>	645.430
Diğer	<b>3.079.411</b>	1.452.286	<b>1.527.576</b>	451.456
<b>Toplam</b>	<b>24.035.159</b>	16.230.750	<b>7.873.179</b>	4.205.867

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

**30 Eylül 2021 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 – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2020</b>
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	<b>(25.708.248)</b>	(17.327.024)	<b>(6.291.367)</b>	(7.841.492)
Reeskont faiz giderleri	<b>(7.878.363)</b>	(3.873.204)	<b>(2.616.027)</b>	(880.532)
Diğer	<b>(96.093)</b>	(22.812)	<b>(33.041)</b>	(19.282)
<b>Toplam</b>	<b>(33.682.704)</b>	(21.223.040)	<b>(8.940.435)</b>	(8.741.306)

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

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2020</b>
Kur farkı geliri	<b>416.456</b>	199.103	<b>100.026</b>	12.503
<b>Toplam</b>	<b>416.456</b>	199.103	<b>100.026</b>	12.503

**b) Finansman giderleri**

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2020</b>
Kur farkı gideri	<b>(132.490.709)</b>	(263.940.949)	<b>2.817.582</b>	(148.723.188)
Banka kredi faiz giderleri	<b>(54.870.448)</b>	(46.378.499)	<b>(19.283.514)</b>	(18.031.531)
Teminat mektubu komisyon giderleri	<b>(1.514.084)</b>	(1.897.184)	<b>(855.897)</b>	(815.198)
Banka komisyon giderleri	<b>(25.260)</b>	(51.487)	<b>52.607</b>	(32.716)
Diğer	<b>(45.043)</b>	(78.897)	<b>(6.717)</b>	(14.812)
<b>Toplam</b>	<b>(188.945.544)</b>	(312.347.016)	<b>(17.275.939)</b>	(167.617.445)

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

**30 Eylül 2021 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)**

<b>Cari dönem vergi yükümlülüğü / (varlıkları)</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	<b>(50.439)</b>	(86.586)
<b>Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar</b>	<b>(50.439)</b>	(86.586)

  

<b>Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri / (gideri)</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2020</b>
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	<b>(11.195.430)</b>	(3.465.982)	<b>(372.203)</b>	(286.822)
<b>Toplam</b>	<b>(11.195.430)</b>	(3.465.982)	<b>(372.203)</b>	(286.822)

**Kurumlar vergisi**

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak değiştiği için, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2021 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25, 2022 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %23, 2022 yılı sonrasında gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

	<b>Vergilendirilebilir geçici farklar</b>		<b>Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)</b>	
	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme etkisi	<b>(63.941.550)</b>	(63.941.550)	<b>(6.394.155)</b>	(6.394.155)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer ölçümü etkisi	<b>(64.401.350)</b>	(2.357.183)	<b>(3.219.793)</b>	(117.585)
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>			<b>(9.613.948)</b>	(6.511.740)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	<b>58.879.370</b>	58.782.613	<b>11.775.874</b>	11.756.523
Nakdi sermaye artışı faiz teşviği	<b>154.407.813</b>	-	<b>30.881.563</b>	30.881.563
Vergilendirilebilir mali zararlar			-	11.228.895
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	<b>18.310.377</b>	16.356.712	<b>3.662.075</b>	3.271.342
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	<b>5.517.936</b>	4.881.278	<b>1.103.587</b>	976.256
Stok değer düşüklüğü	-	1.348.340	-	269.668
Diğer	<b>3.486.621</b>	2.786.429	<b>825.340</b>	557.286
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>			<b>48.248.439</b>	58.941.533
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b>			<b>38.634.491</b>	52.429.793

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %5'tir (31 Aralık 2020: %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.

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

**30 Eylül 2021 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 – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2020</b>
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	<b>40.000.000.000</b>	40.000.000.000	<b>40.000.000.000</b>	40.000.000.000
Dönem net karı /(zararı) (TL)	<b>(201.778.584)</b>	(352.798.976)	<b>(24.137.019)</b>	(180.500.348)
Pay başına kazanç / (kayıp) (1 TL nominal değerinde A ve B grubu hisse senetleri için)	<b>(0,5044)</b>	(0,8820)	<b>(0,0603)</b>	(0,4513)

**19. İlişkili taraf açıklamaları**

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır. 30 Eylül 2021 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>7.019.993</b>	<b>6.959.160</b>	<b>14.199.021</b>	<b>137.900.000</b>
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	<b>4.500.426</b>	<b>24.731</b>	<b>94.967</b>	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	<b>103.176</b>	<b>1.381.000</b>	<b>2.000.000</b>
Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	<b>4.824.284</b>	-
	<b>11.520.419</b>	<b>7.087.067</b>	<b>20.499.272</b>	<b>139.900.000</b>

31 Aralık 2020 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)	11.233.450	104.709	4.906.579	16.785.000
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	7.314.108	34.788	3.300.246	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	-	801.576	-
Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	355.885	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	3.653.885	-
	<b>18.547.558</b>	<b>139.497</b>	<b>13.018.171</b>	<b>16.785.000</b>

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

### 19. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2021		
	Mal veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	(15.214.844)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	870.122	65.948.845	(11.930.884)
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	4.466.060	-	(87.438)
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	347.277	25.888.765	46.076
Ash Plus Yapı Mal. San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-
	<b>5.683.459</b>	<b>91.837.610</b>	<b>(27.187.090)</b>

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

### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 966.575. TL'dir.  
(30 Eylül 2020: 1.708.474 TL).

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

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

#### Piyasa riski:

##### Kur riski yönetimi

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

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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla**  
**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

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

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	7.703.030	871.059	-	639.525	87.123	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	8.750.462	972.195	14.839	2.381.596	2.341	262.482
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.197.877	6.728	110.378	1.137.603	1.650	124.945
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>17.651.369</b>	<b>1.849.982</b>	<b>125.217</b>	<b>4.158.724</b>	<b>91.114</b>	<b>387.427</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>17.651.369</b>	<b>1.849.982</b>	<b>125.217</b>	<b>4.158.724</b>	<b>91.114</b>	<b>387.427</b>
10. Ticari borçlar	54.965.314	6.071.069	123.821	87.201.166	11.774.287	85.704
11. Finansal borçlar	450.348.139	6.515.000	38.079.608	269.928.133	3.565.000	27.060.608
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12a+12b)</b>	<b>505.313.453</b>	<b>12.586.069</b>	<b>38.079.608</b>	<b>357.129.299</b>	<b>15.339.287</b>	<b>27.146.312</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal borçlar	515.658.246	-	49.998.376	635.675.634	-	70.568.682
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16a+16b)</b>	<b>515.658.246</b>	<b>-</b>	<b>49.998.376</b>	<b>635.675.634</b>	<b>-</b>	<b>70.568.682</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>1.020.971.699</b>	<b>12.586.069</b>	<b>88.201.805</b>	<b>992.804.934</b>	<b>15.339.287</b>	<b>97.714.994</b>
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (9-18+19)	-	-	-	-	-	-
21. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük) varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.004.518.207)	(10.742.815)	(88.186.966)	(989.783.812)	(15.249.823)	(97.452.512)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

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

#### Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	30 Eylül 2021	
	Vergi öncesi kar (zarar) etkisi	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(9.500.194)	9.500.194
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(9.500.194)	9.500.194
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(90.951.627)	90.951.627
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(90.951.627)	90.951.627
<b>Toplam (3 + 6)</b>	<b>(100.451.821)</b>	<b>100.451.821</b>
		31 Aralık 2020
		Vergi öncesi kar (zarar) etkisi
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(11.194.133)	11.194.133
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(11.194.133)	11.194.133
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(87.784.248)	87.784.248
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(87.784.248)	87.784.248
<b>Toplam (3 + 6)</b>	<b>(98.978.381)</b>	<b>98.978.381</b>

### 21. Gerçeğe uygun değer açıklamaları

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

#### Finansal araçlar

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

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

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

### 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

#### 21. Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)

##### **Finansal varlıklar**

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

##### **Finansal yükümlülükler**

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

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

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

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

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

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal durum tablosundaki gerçeğe uygun değerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri ve seviyeleri aşağıdaki gibidir:

<b>30 Eylül 2021</b>	<b>1. Seviye</b>	<b>2. Seviye</b>	<b>3. Seviye</b>
Finansal varlıklar			
- Özel sektör hisse senetleri	<b>96.778.690</b>	-	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>96.778.690</b>	-	-
<b>31 Aralık 2020</b>	<b>1. Seviye</b>	<b>2. Seviye</b>	<b>3. Seviye</b>
Finansal yatırımlar	34.734.523	-	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>34.734.523</b>	-	-



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

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla  
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)**

**21. Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)**

Finansal olmayan varlıklar

Finansal tablolarda yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değeri ile ölçülen arsa ve arazilerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde SPK tarafından yetkilendirilmiş gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından hazırlanan gayrimenkul değerlendirme raporları esas alınmış olup, ilgili çalışma en son 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla gerçekleştirilmiş, cari dönemde güncel bir yeniden değerlendirme çalışması yapılmamıştır.

**22. Bilanço tarihinden sonraki olaylar**

Yoktur.