

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

**1 Ocak - 30 Eylül 2024 ara hesap  
dönemine ait özet finansal tablolar ve  
sınırlı denetim raporu**

**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 - 25

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla****ara dönem finansal durum tablosu****(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)**

		<b>Cari dönem</b>	<b>Geçmiş dönem</b>
		<b>Bağımsız denetimden geçmemiş</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş</b>
	<b>Not</b>	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
<b>Varlıklar</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	38.119	28.641
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5, 17	89.886	163.174
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	596.385	714.974
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	17	1.014	7.598
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		48	4.820
Stoklar	6	952.950	989.437
Peşin ödenmiş giderler	7	83.391	64.560
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	15	538	321
Diğer dönen varlıklar	7	204.865	186.352
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>1.967.196</b>	<b>2.159.877</b>
<b>Duran varlıklar</b>			
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		593	1.229
Kullanım hakları	8	843	7.413
Maddi duran varlıklar	8	9.671.884	9.816.911
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	8	2.206	2.656
Peşin ödenmiş giderler	7	399	3.792
Ertelenmiş vergi varlığı	15	77.727	-
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>9.753.652</b>	<b>9.832.001</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>11.720.848</b>	<b>11.991.878</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(1)

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla****ara dönem finansal durum tablosu (devamı)****(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin 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 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
<b>Yükümlülükler</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	519.302	550.656
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	336.129	527.086
Kiralamadan doğan borçlar	4	636	2.422
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5, 17	80.809	170.423
- İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar	5	539.113	748.201
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		21.484	17.647
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	17	1.545.881	1.223.083
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		10.406	8.992
Ertelenmiş gelirler	7	119.171	170.880
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		1.143	1.553
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		17.286	16.076
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>3.191.360</b>	<b>3.437.019</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	1.792.484	3.259.814
Diğer finansal yükümlülükler	4	-	618
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	10	75.942	76.409
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	9	30.485	30.486
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	15	-	20.107
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>1.898.911</b>	<b>3.387.434</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>5.090.271</b>	<b>6.824.453</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
Ödenmiş sermaye	11	400.000	400.000
Sermaye düzeltme farkları	11	4.984.896	4.984.896
Sermaye avansı	11	1.140.176	-
Geri alınmış paylar (-)		(1.538)	(1.538)
Paylara ilişkin primler (iskontolar)		3.908	3.908
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu		(73.106)	(69.778)
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		696.250	701.036
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		352.807	352.807
Geçmiş yıllar karları / zararları		(1.199.120)	(2.389.435)
Net dönem karı		326.304	1.185.529
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>6.630.577</b>	<b>5.167.425</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>11.720.848</b>	<b>11.991.878</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

**1 Ocak - 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
<b>Kar veya zarar kısmı</b>	<b>Not</b>				
Hasılat	12	3.130.334	4.128.921	785.055	1.073.596
Satışların maliyeti	12	(3.016.950)	(3.752.659)	(850.206)	(1.068.454)
<b>Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)</b>		<b>113.384</b>	<b>376.262</b>	<b>(65.151)</b>	<b>5.142</b>
<b>Brüt kar (zarar)</b>		<b>113.384</b>	<b>376.262</b>	<b>(65.151)</b>	<b>5.142</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(227.393)	(238.684)	(58.670)	(68.767)
Genel yönetim giderleri (-)		(98.601)	(121.072)	(32.229)	(49.361)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	124.360	222.517	38.253	153.344
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(138.264)	(510.166)	(36.922)	(48.836)
<b>Esas faaliyet karı (zararı)</b>		<b>(226.514)</b>	<b>(271.143)</b>	<b>(154.719)</b>	<b>(8.478)</b>
<b>Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)</b>		<b>(226.514)</b>	<b>(271.143)</b>	<b>(154.719)</b>	<b>(8.478)</b>
Finansman gelirleri	14	21.623	25.927	3.765	1.432
Finansman giderleri	14	(1.086.639)	(2.345.951)	(319.575)	(558.264)
Parasal (kayıp) kazanç		1.521.110	2.727.284	428.150	1.542.971
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)</b>		<b>229.580</b>	<b>136.117</b>	<b>(42.379)</b>	<b>977.661</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri</b>					
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	15	96.724	(401.365)	(75.889)	(340.706)
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)</b>		<b>326.304</b>	<b>(265.248)</b>	<b>(118.268)</b>	<b>636.955</b>
<b>Pay başına kazanç (kayıp)</b>	<b>16</b>	<b>0,8158</b>	<b>(0,6631)</b>	<b>(0,2957)</b>	<b>1,5924</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider)</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>					
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları), vergi etkisi		-	(229.499)	-	(229.499)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	10	(4.437)	(24.326)	968	(14.755)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		1.109	6.082	(242)	4.167
<b>Diğer kapsamlı gelir (gider)</b>		<b>(3.328)</b>	<b>(247.743)</b>	<b>726</b>	<b>(240.087)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir (gider)</b>		<b>322.976</b>	<b>(512.991)</b>	<b>(117.542)</b>	<b>396.868</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****1 Ocak - 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait  
öz kaynak değişim tablosu**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Birikmiş karlar	
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Sermaye avansı	Geri alınmış paylar	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları / azalışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem kar / zarar	Özkaynaklar
<b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye (dönem başı)</b>	400.000	4.984.896	-	(1.538)	3.908	116.320	(46.735)	352.807	(1.859.060)	(538.603)	3.411.995
Transferler	-	-	-	-	-	(6.785)	-	-	(531.818)	538.603	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(229.499)	(18.244)	-	-	(265.248)	(512.991)
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(265.248)	(265.248)
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(229.499)	(18.244)	-	-	-	(247.743)
<b>30 Eylül 2023 itibarıyla bakiye (dönem sonu)</b>	400.000	4.984.896	-	(1.538)	3.908	(119.964)	(64.979)	352.807	(2.390.878)	(265.248)	2.899.004
<b>1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye (dönem başı)</b>	400.000	4.984.896	-	(1.538)	3.908	701.036	(69.778)	352.807	(2.389.435)	1.185.529	5.167.425
Transferler	-	-	-	-	-	(4.786)	-	-	1.190.315	(1.185.529)	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	-	(3.328)	-	-	326.304	322.976
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326.304	326.304
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	-	(3.328)	-	-	-	(3.328)
Sermaye avansı	-	-	1.140.176	-	-	-	-	-	-	-	1.140.176
<b>30 Eylül 2024 itibarıyla bakiye (dönem sonu)</b>	400.000	4.984.896	1.140.176	(1.538)	3.908	696.250	(73.106)	352.807	(1.199.120)	326.304	6.630.577

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****1 Ocak - 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait****nakit akış tablosu****(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)**

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Ocak-30 Eylül 2023
Not		
<b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları, net</b>	<b>(58.823)</b>	<b>(82.990)</b>
<b>Dönem karı (zararı)</b>		
<b>Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı) (I)</b>	<b>326.304</b>	<b>(265.248)</b>
<b>Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)</b>	<b>(101.083)</b>	<b>827.640</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8	321.302
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	33.818
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	23.777
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	9	10.073
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	14	(13.555)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14	541.999
- Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	13	(17.353)
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	13	12.292
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	15	1.729.871
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	15	401.365
Parasal kayıp / (kazanç) ile ilgili düzeltmeler		
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)</b>	<b>(283.628)</b>	<b>(590.840)</b>
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		
- Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		
- Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)</b>	<b>(58.407)</b>	<b>(28.448)</b>
Ödenen kıdem tazminatları	10	(54.436)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	15	(106)
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları, net</b>	<b>(76.641)</b>	<b>(86.711)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(88.513)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	-
Verilen nakit avans ve borçlar		
		1.802
<b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları, net</b>	<b>152.458</b>	<b>215.068</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		
- Kredilerden nakit girişleri		
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış (azalış)		
Alınan faiz		
Ödenen faiz		
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		
<b>D. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kazanç (kayıp) etkisi</b>	<b>(7.559)</b>	<b>(30.122)</b>
<b>E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi</b>	<b>43</b>	<b>10.391</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D+E)</b>	<b>9.478</b>	<b>25.636</b>
<b>F. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>28.641</b>	<b>90.542</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>38.119</b>	<b>116.178</b>

İlişkili dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

**30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla**

**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**

**(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin 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'da ("Borsa İstanbul") işlem görmektedir. Şirket'in ana ve nihai ana ortağı %74,62 oranında pay ile kontrolü elinde tutan Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'dir ("Batıçim").

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır. Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla personel sayısı 361'dir (31 Aralık 2023: 359).

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

#### **2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar**

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

İlişikteki finansal tablolar, SPK'nın 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 KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS'ler esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

Şirket, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı – 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Finansal tablolar, TMS 16 standardı kapsamında yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden ölçülen arazi ve arsalar ile makine ve ekipman varlık grupları dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2023 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 2023 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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



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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

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

#### Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin finansal tablolarında uygulanmaktadır.

İlişikteki finansal tablolar, TMS 16 kapsamında yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden ölçülen arazi ve arsalar ile makine ve ekipman varlık grupları dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket, TMS 29 uygulamasında, KGK'nın yaptığı yönlendirme uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endekslerine (TÜFE) göre elde edilen düzeltme katsayılarını kullanmıştır.

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

TMS 29 uyarınca finansal tablolarda gerekli düzeltmeleri yapmak üzere, varlık ve yükümlülükler ilk olarak parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değeriyle ölçülenler ve maliyet değeriyle ölçülenler olarak ilave bir ayrıştırmaya tabi tutulmuştur. Parasal kalemler (bir endekse bağlı olanlar hariç) ile raporlama dönemi sonundaki cari değerleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler halihazırda 30 Eylül 2024 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır. 30 Eylül 2024 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerinin geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleştirilebilir değeri aştığı durumda, ilgili TFRS uygulanarak defter değerinde azaltıma gidilmiştir. Bunun yanı sıra, özkaynak unsurları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki tüm kalemlerde enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden önce edinilmiş ya da üstlenilmiş parasal olmayan kalemler ile bu tarihten önce işletmeye konmuş ya da oluşmuş özkaynaklar TÜFE'de 1 Ocak 2005 tarihinden 30 Eylül 2024 tarihine kadar meydana gelen değişime göre düzeltmeye tabi tutulmuştur.

TMS 29'un uygulanması, Türk lirasının satın alma gücündeki azalıştan kaynaklı ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun kar veya zarar bölümündeki Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) kaleminde sunulan düzeltmeleri gerekli kılmıştır. Parasal varlık veya yükümlülüklerin değeri endeksteki değişimlere bağlı olmadığı sürece, enflasyon döneminde, parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan işletmelerin satın alma gücü zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan işletmelerin satın alma gücü artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

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

### 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

#### ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

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

### İşletmenin sürekliliği

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihli finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

### Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 20 Eylül 2024 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

## 2.2 Muhasebe ve raporlama standartlarındaki değişiklikler

### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 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.

### 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (1)
TFRS 16 (Değişiklikler)	Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü (1)
TMS 1 (Değişiklikler)	Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler (1)
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları (1)
TSRS 1	Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler (1)
TSRS 2	İklimle İlgili Açıklamalar (1)

(1) 1 Ocak 2024 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Şirket yukarıda yer alan yeni standartlar ve değişiklikleri uygulamış olup söz konusu yeni standartlar ve değişikliklerin cari dönem ve karşılaştırmalı önceki dönemler üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır. Bu nedenle önceki dönem karşılaştırmalı mali tablolar önemlilik ilkesi gereğince yeniden düzenlenmemiştir.

### 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

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

TFRS 17	Sigorta Sözleşmeleri (1)
TFRS 17 (Değişiklikler)	Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler (1)
TMS 21 (Değişiklikler)	Takas Edilebilirliğin Bulunmaması (1)

(1) 1 Ocak 2025 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Şirket yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in özet finansal tabloları üzerindeki etkisi değerlendirilmektedir.

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

### 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

#### ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

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

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

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır. Finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, en son yıllık finansal tablolarda esas alınan muhasebe politikaları ile aynıdır.

### 2.4 Muhasebe politikaları, tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

30 Eylül 2024 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 2024 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2023 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 2023 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.

### 2.5 Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

Şirket'in ana faaliyet konusu tek olduğundan coğrafi grup haricinde raporlanabilir bölümleri bulunmamaktadır. Şirket'in önemli tüm aktifleri, üretim faaliyetleri ve dağıtım kanalları Türkiye'de yerleşiktir. Şirket'in, yönetim tarafından performanslarını değerlendirme ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgiler Şirket'in genel finansal bilgileri göz önünde bulundurularak yapılmakta ve coğrafi gruplama ise satışların yapıldığı coğrafyalar gözetilerek belirlenmiştir. Şirket yönetimi, Dipnot 12'de detayları belirtilen coğrafi bölümler dışında faaliyet sonuçlarını ayrı takip etmemektedir. Bu sebeple coğrafi bölümler için hasılat dışında performans ölçütü açıklanamamaktadır. Hasılatın detayı Not 12'de yurt içi ve yurt dışına yapılan satışlar olarak verilmiştir.

## 3. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	4	5
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduat	2.271	15.047
- Vadeli mevduat	35.844	13.589
<b>Nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>38.119</b>	<b>28.641</b>

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla****ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)****(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)****4. Finansal borçlanmalar**

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
Kısa vadeli banka kredileri	<b>519.302</b>	550.656
Uzun vadeli banka kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	<b>336.129</b>	527.086
Uzun vadeli banka kredileri	<b>1.792.484</b>	3.259.814
Uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları	<b>636</b>	2.422
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	-	618
	<b>2.648.551</b>	4.340.596

<b>Banka kredileri</b>			<b>30 Eylül 2024</b>	
<b>Döviz cinsi</b>	<b>Faiz türü</b>	<b>Nominal faiz oranı</b>	<b>Kısa vadeli</b>	<b>Uzun vadeli</b>
<b>ABD Doları</b>	<b>Değişken</b>	<b>6M SOFR+%3,25 - %7,93</b>	<b>410.594</b>	<b>1.745.769</b>
<b>ABD Doları</b>	<b>Sabit</b>	<b>%8,75 - %10</b>	<b>200.038</b>	<b>46.715</b>
<b>ABD Doları</b>	<b>Sabit</b>	<b>%4,90-%6,53</b>	<b>188.559</b>	-
<b>TL</b>	<b>Sabit</b>	<b>%52,85</b>	<b>56.240</b>	-
<b>Toplam</b>			<b>855.431</b>	<b>1.792.484</b>

<b>Banka kredileri</b>			<b>31 Aralık 2023</b>	
<b>Döviz cinsi</b>	<b>Faiz türü</b>	<b>Faiz oranı</b>	<b>Kısa vadeli</b>	<b>Uzun vadeli</b>
ABD Doları	Değişken	6M Libor+%5,75	66.691	62.104
ABD Doları	Değişken	6M Libor+%7,50	449.179	3.127.365
ABD Doları	Sabit	%8,75 - %11,5	252.972	70.346
ABD Doları	Değişken	12M Libor+%5,75	308.899	-
			<b>1.077.741</b>	<b>3.259.815</b>

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
1-2 yıl arası	<b>284.113</b>	294.866
2-3 yıl arası	<b>274.249</b>	456.146
3-4 yıl arası	<b>274.249</b>	456.146
4-5 yıl arası	<b>274.249</b>	456.146
5 yıl üzeri	<b>685.624</b>	1.596.511
	<b>1.792.484</b>	<b>3.259.815</b>

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

**30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla**

**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**

**(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)**

**5. Ticari alacak ve borçlar**

**a) Kısa vadeli ticari alacaklar**

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

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
Ticari alacaklar, net	<b>488.867</b>	552.845
Alacak senetleri ve çekler	<b>107.518</b>	162.129
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17)	<b>89.886</b>	163.174
	<b>686.271</b>	878.148

Ticari alacakların vadesi ortalama 1-2 ay aralığındadır (31 Aralık 2023:1-2 ay).

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

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
Alınan teminat mektupları	<b>263.457</b>	301.387
	<b>263.457</b>	301.387

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

**b) Kısa vadeli ticari borçlar**

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

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
Ticari borçlar	<b>539.113</b>	748.201
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 17)	<b>80.809</b>	170.423
	<b>651.966</b>	918.624

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
Verilen teminat mektupları	<b>39.969</b>	32.530
<b>Toplam</b>	<b>39.969</b>	32.530

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

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

### 6. Stoklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlk madde ve malzeme	325.326	154.869
Yarı mamuller	215.088	292.597
Mamuller	592	2.437
Yardımcı malzeme ve yedek parça	411.944	539.534
	<b>952.950</b>	<b>989.437</b>

Bilanço tarihi itibarıyla stoklar üzerinde stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Stoklar üzerinde 5.063 bin USD karşılığı yaklaşık 172.598 bin TL değerinde sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 5.063 bin USD karşılığı yaklaşık 202.494 bin TL).

### 7. Peşin ödenmiş giderler ve diğer dönen varlıklar

#### a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Stok alımı için verilen avanslar	75.936	57.298
Gelecek aylara ait giderler	7.350	7.258
Diğer	105	4
	<b>83.391</b>	<b>64.560</b>

#### b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelecek yıllara ait giderler	399	3.792
	<b>399</b>	<b>3.792</b>

#### c) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden katma değer vergisi	202.901	186.352
Diğer	1.964	-
	<b>204.865</b>	<b>186.352</b>

#### d) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan sipariş avansları	119.171	170.880
	<b>119.171</b>	<b>170.880</b>

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

**30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla**

**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**

**(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)**

**8. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıkları**

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

	<b>Maddi duran varlıklar</b>	<b>Maddi olmayan duran varlıklar</b>
<b><u>Maliyet</u></b>		
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	<b>11.834.302</b>	<b>39.098</b>
Alımlar	<b>73.199</b>	<b>50</b>
Transferler (*)	<b>148.429</b>	<b>-</b>
<b>30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>12.055.930</b>	<b>39.148</b>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>		
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	<b>(2.017.391)</b>	<b>(36.442)</b>
Dönem gideri	<b>(366.655)</b>	<b>(500)</b>
<b>30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>(2.384.046)</b>	<b>(36.942)</b>
<b>30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla net defter değeri</b>	<b>9.671.884</b>	<b>2.206</b>

(\*) Kullanım süresi 1 yıldan uzun yedek parça ve tuğlaların stok hesabından sabit kıymetlere sınıflandırmasıdır.

	<b>Maddi duran varlıklar</b>	<b>Maddi olmayan duran varlıklar</b>
<b><u>Maliyet</u></b>		
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	11.185.094	39.098
Alımlar	88.513	-
Çıkışlar	(3.793)	-
Transferler (*)	30.779	-
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	11.300.593	39.098
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>		
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(1.888.903)	(35.719)
Dönem gideri	(314.675)	(541)
Çıkışlar	3.793	-
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(2.199.785)	(36.260)
<b>30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri</b>	<b>9.100.808</b>	<b>2.838</b>

(\*) Kullanım süresi 1 yıldan uzun tuğlaların stok hesabından sabit kıymetlere sınıflandırmasıdır.

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde sırasıyla 400 Milyon ABD Doları 1. derece ve 2,60 Milyar TL (tam TL) 2. Derece ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 400 Milyon ABD Doları 1. derece ve 3,48 Milyar TL (tam TL) 2. Derece).

Maddi duran varlıklar üzerinde 72 milyon ADB Doları karşılığı yaklaşık 2,45 milyar TL (tam TL) değerinde sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 72 milyon ABD Doları karşılığı yaklaşık 2,83 milyar TL (tam TL)).

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla****ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)****(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)****8. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıkları (devamı)****b) Kullanım hakkı varlıkları**

	1 Ocak 2024	İlaveler	30 Eylül 2024
<b>Maliyet:</b>			
Taşıtlar	13.766	-	13.766
<b>Birikmiş amortismanlar (-)</b>			
Taşıtlar	(6.353)	(6.570)	(12.923)
<b>Net defter değeri</b>	<b>7.413</b>	<b>(6.570)</b>	<b>843</b>

  

	1 Ocak 2023	İlaveler	30 Eylül 2023
<b>Maliyet:</b>			
Taşıtlar	4.087	3.538	7.625
<b>Birikmiş amortismanlar (-)</b>			
Taşıtlar	(2.000)	(4.074)	(6.073)
<b>Net defter değeri</b>	<b>2.087</b>	<b>(535)</b>	<b>1.552</b>

**9. Teminat, rehin ve ipotekler ile karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler****a) Uzun vadeli karşılıklar**

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1.Ocak	30.486	24.453
Cari dönem gideri, net	9.027	10.073
Parasal kayıp / (kazanç)	(9.028)	(10.071)
<b>Toplam</b>	<b>30.485</b>	<b>24.455</b>

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

**b) Teminat, rehin ve ipotekler (TRİ'ler)**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<b>A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarı (*)</b>	<b>13.881.264</b>	16.368.499
<b>B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı(**)</b>	-	-
<b>C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı</b>	-	-
<b>D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı</b>	<b>48.000</b>	65.213
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>48.000</b>	65.213
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
<b>Toplam verilen TRİ'ler</b>	<b>13.929.264</b>	16.433.712



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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

### 9. Teminat, rehin ve ipotekler ile karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

- (\*) Konsorsiyum bankaları (Emlak Katılım, Halk Bankası, İş Bankası, TSKB, Vakıf Katılım, Vakıfbank, Ziraat Bankası, Ziraat Katılım) ile imzalanmış olan "Refinansman Anlaşması" kapsamında "Kredi Alanlar" sıfatıyla Batıçim ve Batisöke'ye ait olan ve "Garantör" sıfatıyla Batılıman ve Batıbeton ait olan; Taşınmazlar üzerinde, sırasıyla 400 Milyon ABD Doları 1. derece ve 2,6 Milyar TL 2. derece ipotek tesis edilmiş, menkul malları üzerinde de yine aynı tutar ve sırayla ticari taşınır rehini kurulmuştur.
- (\*\*) Kalan tutar grup şirketleri Batıçim Enerji Toptan, Batıbeton ve Batılıman ile ilgili verilen kefaletlerden oluşmaktadır.

### 10. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	40.034	31.365
Performans ve kıdem teşvik primi karşılığı	28.467	38.676
Kullanılmayan izin karşılığı	7.441	6.368
	<b>75.942</b>	<b>76.409</b>

#### Kıdem tazminatı karşılığı

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 35.058,58 TL (31 Aralık 2023: 23.489,83 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:

30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>31.365</b>	<b>75.618</b>
Faiz maliyeti	4.634	13.570
Aktüeryal kayıp	4.437	24.326
Geçmiş dönem hizmet maliyeti	-	6.319
Hizmet maliyeti	10.144	6.148
Dönem içerisindeki ödemeler	(199)	(54.436)
Parasal kayıp / (kazanç)	(10.347)	(24.375)
<b>30 Eylül</b>	<b>40.034</b>	<b>47.170</b>

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

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

#### a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	74,62	298.494	74,62	298.494
Diğer	25,38	101.506	25,38	101.506
Nominal sermaye		400.000		400.000
Enflasyon düzeltmesi farkı		4.984.896		4.984.896
Düzeltilmiş sermaye		5.384.896		5.384.896

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 2.000.000.000 tam TL'dir.

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 tam 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.

Şirket'in raporlama tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında yer alan net dağıtılabılır dönem karı ile kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların tutarı aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Net dönem kar (zararı)	(241.845)	(1.313.647)
Olağanüstü yedekler	2.391.095	1.904.476
Özel fon / yedekler	9.727	7.748
Geçmiş yıl karları (zararları)	(3.560.930)	(2.836.235)
	(1.401.953)	(2.237.658)

Vergi Usul Kanunu ile 30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 (2. Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ilgili Tebliğ'e göre Vergi Usul Kanunu uyarınca hazırlanan 30 Eylül 2024 tarihli bilanço enflasyon muhasebesi uygulaması kapsamında Türkiye İstatistik Kurumunca yayımlanan Üretici Fiyatları Genel Endeksleri (ÜFE) kullanılmak suretiyle düzeltilmiştir. İlişikteki finansal tablolar ise TMS 29 uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endeksleri (TÜFE) kullanılmak suretiyle enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuş ve nihayetinde cari ve önceki raporlama dönemine ait tutarlar 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Vergi Usul Kanunu ve TMS 29 enflasyon muhasebesi uygulamasında farklı endekslerin kullanılması ve TMS 29 uygulamasında önceki raporlama dönemlerine ait tutarların da düzeltilerek 30 Eylül 2024 satın alma gücüne getirilmesi nedeniyle; "Sermaye Düzeltme Farkları", "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Diğer Yedekler" kalemlerine ilişkin Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanan bilançoda yer alan tutarlar ile TMS/TFRS uyarınca hazırlanan finansal tablolarda yer alan tutarlar arasında farklar oluşmuştur.

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

### 11. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri (devamı)

#### a) Sermaye (devamı)

Şirketin ana ortağı Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'nin 26 Ocak 2024 tarihinde almış olduğu yönetim kurulu kararı gereği ticari olmayan alacak tutarından 895.482 TL'lik (nominal TL) kısmının sermaye avansı olarak kullanılması kararı alınmıştır. Alınan karar gereği 244.694 TL enflasyon muhasebesi etkisini de içeren toplam 1.140.176 TL özkaynaklar altında sermaye avansı hesabında sunulmuştur.

### 12. Hasılat ve satışların maliyeti

#### a) Net satışlar

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Yurtiçi satışlar	2.436.392	3.024.430	541.376	814.799
Yurtdışı satışlar	699.526	1.121.258	246.304	265.045
Satış iskontoları	(5.584)	(16.593)	(2.626)	(6.074)
Diğer indirimler	-	(174)	-	(174)
<b>Toplam</b>	<b>3.130.334</b>	<b>4.128.921</b>	<b>785.055</b>	<b>1.073.596</b>

#### b) Satışların maliyeti

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.422.003)	(1.864.429)	(442.163)	(333.616)
Genel üretim giderleri	(912.112)	(1.675.772)	(147.271)	(895.860)
Personel giderleri	(238.397)	(256.391)	(68.102)	(98.142)
Amortisman giderleri	(363.691)	(297.454)	(121.597)	(97.558)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılık giderleri	(10.943)	(20.272)	1.491	(28.671)
Maden rehabilitasyon karşılığı	(9.027)	(10.073)	(2.542)	(5.795)
İtfa ve tükenme payları	(500)	(190)	(132)	(63)
Yarı mamul ve mamul stoklardaki değişim	(60.277)	371.922	(69.890)	391.251
<b>Toplam</b>	<b>(3.016.950)</b>	<b>(3.752.659)</b>	<b>(850.206)</b>	<b>(1.068.454)</b>

### 13. Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler)

#### a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Vade farkı gelirleri	25.234	56.848	-	19.570
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	17.189	161.363	7.078	130.227
Hurda satış geliri	28.867	-	18.477	-
Diğer	53.070	4.306	12.698	3.547
<b>Toplam</b>	<b>124.360</b>	<b>222.517</b>	<b>38.253</b>	<b>153.344</b>

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla****ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)****(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)****13. Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler) (devamı)****b) Esas faaliyetlerden diğer giderler**

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</b>
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	<b>(93.415)</b>	(459.698)	<b>(29.550)</b>	(16.862)
Reeskont ve vade farkı giderleri	<b>(26.278)</b>	(36.514)	<b>(6.820)</b>	(25.294)
Diğer	<b>(18.571)</b>	(13.954)	<b>(552)</b>	(6.680)
<b>Toplam</b>	<b>(138.264)</b>	(510.166)	<b>(36.922)</b>	(48.836)

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

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</b>
Kur farkı geliri	<b>16.477</b>	12.372	<b>2.155</b>	500
Faiz geliri	<b>5.146</b>	13.555	<b>1.610</b>	932
<b>Toplam</b>	<b>21.623</b>	25.927	<b>3.765</b>	1.432

**b) Finansman giderleri**

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</b>
Kur farkı gideri	<b>(539.548)</b>	(1.777.562)	<b>(85.410)</b>	(320.856)
Banka kredileri faiz giderleri	<b>(340.037)</b>	(449.153)	<b>(83.766)</b>	(173.301)
İlişkili taraflara borçlardan faiz giderleri	<b>(197.352)</b>	(92.846)	<b>(147.286)</b>	(52.742)
Teminat mektubu komisyon giderleri	<b>(4.511)</b>	(6.310)	<b>(1.447)</b>	(1.643)
Banka komisyon giderleri	<b>(546)</b>	(5.167)	<b>(310)</b>	(4.956)
Diğer	<b>(4.645)</b>	(14.913)	<b>(1.356)</b>	(4.766)
<b>Toplam</b>	<b>(1.086.639)</b>	(2.345.951)	<b>(319.575)</b>	(558.264)

**15. Gelir vergileri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri dahil)****Kurumlar vergisi**

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %25'dir. 30 Eylül tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<b>(538)</b>	(321)
<b>Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar</b>	<b>538</b>	321

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla****ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)****(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)****15. Gelir vergileri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri dahil) (devamı)**

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Temmuz– 30 Eylül 2023
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	96.724	(401.365)	(75.889)	(340.706)
<b>Kar veya zarar tablosundaki toplam vergi geliri / (gideri)</b>	<b>96.724</b>	<b>(401.365)</b>	<b>(75.889)</b>	<b>(340.706)</b>

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	2.654.336	3.584.649	663.584	896.162
Vergilendirilebilir taşınan mali zararlar	-	-	563.375	765.403
Nakdi sermaye artışı faiz teşviği	-	-	103.788	141.007
Maden sahaları rehabilitasyon karşılığı	30.485	30.486	7.621	7.622
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	75.942	76.408	18.985	19.102
İfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	-	15.370	-	3.842
Diğer	70.107	(17.055)	17.527	(4.263)
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>	<b>2.830.870</b>	<b>3.689.858</b>	<b>1.374.880</b>	<b>1.828.875</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(2.344.266)	(2.305.625)	(439.550)	(432.304)
Stoklar	(404.050)	(334.507)	(101.012)	(83.627)
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>	<b>(2.748.316)</b>	<b>(2.640.132)</b>	<b>(540.562)</b>	<b>(515.931)</b>
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b>			<b>834.318</b>	<b>1.312.944</b>
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları için ayrılan karşılık</b>			<b>(756.591)</b>	<b>(1.333.051)</b>
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b>			<b>77.727</b>	<b>(20.107)</b>

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %25'tir. 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.

**16. Pay başına (kayıp) / kazanç**

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
Dönem net karı /(zararı) (bin TL)	326.304	(265.248)	(118.268)	636.955
Pay başına kazanç / (kayıp) (1 TL nominal değerde A ve B grubu hisse senetleri için)	0,8158	(0,6631)	(0,2957)	1,5924

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

### 17. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan(*)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	-	-	15.360	1.545.881
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	89.886	18	-	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	996	-	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	65.449	-
	89.886	1.014	80.809	1.545.881

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki şekildedir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan(*)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	48.294	1.932	105.599	1.223.083
Batıbeton Sanayi A.Ş.(2)	114.880	435	9.351	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	-	5.231	53	-
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	-	-	55.420	-
	163.174	7.598	170.423	1.223.083

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

\* İlgili borç, şirketin fon ihtiyacının karşılanması için alınan borçlardan oluşmaktadır ve ağırlıklı fonlama maliyeti %50,00'dır (31 Aralık 2023: % 51,63).

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2024		
	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	27.341	-	226
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	39.806	208.512	195.617
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	127	306.033	9.353
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	116.093	-	-
	183.367	514.545	205.196

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

### 17. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2023		
	Mal veya hizmet alımları	Mal satışları	Diğer
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (2)	18.238	-	-
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. (1)	10.994	332.948	127.861
Batıbeton Sanayi A.Ş. (2)	174	337.551	20.762
Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	139.020	-	-
	168.426	670.499	148.623

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklık tarafından kontrol edilen diğer şirketler

### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydaların toplam tutarı 1.062 TL'dir (30 Eylül 2023: 1.751 TL).

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

#### Piyasa riski:

##### Kur riski yönetimi

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

**Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.****30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla****ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)****(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)****18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	38.104	1.118	-	244.960	6.124	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	619	9	8	11.897	297	1
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	21.416	564	57	11.874	134	148
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>60.139</b>	<b>1.691</b>	<b>65</b>	<b>268.732</b>	<b>6.555</b>	<b>149</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>60.139</b>	<b>1.691</b>	<b>65</b>	<b>268.732</b>	<b>6.555</b>	<b>149</b>
10. Ticari borçlar	339.183	8.615	1.197	470.794	10.191	1.409
11. Finansal borçlar	799.191	23.444	-	1.077.741	26.898	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12a+12b)</b>	<b>1.138.374</b>	<b>32.058</b>	<b>1.197</b>	<b>1.548.535</b>	<b>37.089</b>	<b>1.409</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal borçlar	1.792.484	52.581	-	3.259.814	81.359	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16a+16b)</b>	<b>1.792.484</b>	<b>52.581</b>	<b>-</b>	<b>3.259.814</b>	<b>81.359</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>2.930.858</b>	<b>84.639</b>	<b>1.197</b>	<b>4.808.349</b>	<b>118.448</b>	<b>1.409</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	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(2.870.719)</b>	<b>(82.948)</b>	<b>(1.132)</b>	<b>(4.539.617)</b>	<b>(111.893)</b>	<b>(1.260)</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük/) varlık pozisyonu (TFRS7.B23)</b>	<b>(2.892.135)</b>	<b>(83.512)</b>	<b>(1.189)</b>	<b>(4.551.491)</b>	<b>(112.027)</b>	<b>(1.408)</b>
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)						
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	699.526	21.716	-	1.420.269	42.754	-
26. İthalat	204.602	6.504	-	591.842	17.908	-



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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

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

#### Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	30 Eylül 2024	
	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	(282.770)	282.770
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(282.770)	282.770
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(4.302)	4.302
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(4.302)	4.302
	(287.072)	287.072
		31 Aralık 2023
		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	(448.324)	448.324
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(448.324)	448.324
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(5.589)	5.589
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(5.589)	5.589
	(453.913)	453.913

### 19. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

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

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

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

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla

ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)

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

#### **Finansal varlıklar**

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

#### **Finansal yükümlülükler**

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

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

#### Gerçeğe uygun değer seviyeleri

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

- 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 endirekt 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.

#### Finansal olmayan varlıklar

Şirket, yeniden değerlendirme modeline göre ölçmekte olduğu taşınmazların gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde kullanılan gayrimenkul değerlendirme raporlarında bağımsız ve SPK lisanslı değerlendirme uzmanları tarafından takdir edilen değerler ağırlıklı olarak arsa ve araziler için emsal karşılaştırma, kullanım amaçlı binalar içinse maliyet yaklaşımı modeline göre belirlenmiştir.

#### Pazar yaklaşımı

Değerleme işlemi yapılacak gayrimenkulün uygun karşılaştırma kriterleri kullanılarak, yakın zamanda satılmış olan ve değerlendirilecek taşınmaza benzer özelliktekilerin satış fiyatları üzerinde yine bu kriterlere göre gerekli düzeltmelerin uygulanmasıyla değerinin belirlenmesi olarak tanımlanır. Söz konusu taşınmazla karşılaştırılabilir olanlar öncelik sırasıyla mülkiyet hakları, finansman, satış koşulları, satış sonrası harcamalar, piyasa koşulları, konum ve fiziksel özellikleri bağlamında karşılaştırılarak analiz edilmektedir. Yapılacak düzeltmelerde niceliksel ve niteliksel teknikler uygulanmaktadır. Yeterli ve güvenilir veri bulunması durumunda her tür taşınmazın değerlemesinde uygulanabilen ve veri olması durumunda değeri belirlemek için en uygun yaklaşım olarak kabul edilmektedir.

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

**30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla**

**ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**

**(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Bin TL olarak gösterilmiştir.)**

**19. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)**

<b>30 Eylül 2024</b>	<b>Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi</b>		
	<b>1. Seviye</b>	<b>2. Seviye</b>	<b>3. Seviye</b>
	<b>TL</b>	<b>TL</b>	<b>TL</b>
Arsa ve araziler	-	<b>2.812.228</b>	-
Makine, tesis ve cihazlar	-	<b>3.500.801</b>	-
	-	<b>6.313.029</b>	-

  

<b>30 Eylül 2023</b>	<b>Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi</b>		
	<b>1. Seviye</b>	<b>2. Seviye</b>	<b>3. Seviye</b>
	<b>TL</b>	<b>TL</b>	<b>TL</b>
Arsa ve araziler	-	2.812.228	-
Makine, tesis ve cihazlar	-	3.594.784	-
	-	6.407.012	-

**20. Bilanço tarihinden sonraki olaylar**

Şirket'in A grubu pay sahipleri olağanüstü özel genel kurul toplantısı, 31 Ekim 2024 Perşembe günü saat 10.00'da Şirket merkezinde gerçekleştirilmiştir.

Şirket'in olağanüstü genel kurul toplantısı, 31 Ekim 2024 Perşembe günü saat 11:00'da Şirket merkezinde gerçekleştirilmiştir.