

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2016 HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-38
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-14
NOT 3 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	14
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	15-16
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	16-17
NOT 6 STOKLAR.....	18
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	18
NOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	19-20
NOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	21-22
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	23
NOT 11 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	23-25
NOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	25-26
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27
NOT 14 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ.....	27-28
NOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	28
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER.....	29
NOT 17 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	29
NOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	29-31
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	32
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR.....	32-33
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	34-37
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	37
NOT 23 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	38

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

31 MART 2016 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		125.449.674	164.291.685
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	73.471.768	118.854.264
Ticari Alacaklar		28.901.167	23.862.963
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	5.383.841	72.698
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	23.517.326	23.790.265
Diğer Alacaklar		1.149.469	100.246
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	1.055.520	26.747
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		93.949	73.499
Stoklar	6	17.992.272	19.758.044
Peşin Ödenmiş Giderler	7	2.990.154	802.550
Diğer Dönen Varlıklar		944.844	913.618
Duran Varlıklar		313.485.033	264.734.745
Finansal Yatırımlar	20	20.959.620	19.812.454
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	50.836.518	50.623.659
Diğer Alacaklar		454.840	452.840
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		454.840	452.840
Maddi Duran Varlıklar	8	194.171.543	178.959.010
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	611.663	635.476
Peşin Ödenmiş Giderler	7	46.450.849	14.251.306
TOPLAM VARLIKLAR		438.934.707	429.026.430

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.**31 MART 2016 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		53.427.817	49.124.093
Kısa Vadeli Borçlanmalar	20	244.658	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	20	13.463.935	12.035.625
Ticari Borçlar		29.432.159	28.314.077
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	4.023.335	2.095.327
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	25.408.824	26.218.750
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	1.321.033	1.067.366
Diğer Borçlar		918.119	1.140.230
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	180.000	71.600
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		738.119	1.068.630
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	975.850	163.169
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.166.419	5.803.598
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	1.424.353	1.061.532
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	4.742.066	4.742.066
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		905.644	600.028
Uzun Vadeli Yükümlülükler		148.113.274	147.392.044
Uzun Vadeli Borçlanmalar	20	135.758.669	135.019.647
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.512.679	8.402.073
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	6.081.709	6.013.123
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	9	2.430.970	2.388.950
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	3.841.926	3.970.324
ÖZKAYNAKLAR		237.393.616	232.510.293
Ödenmiş Sermaye	12	78.750.000	78.750.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	59.824.631	59.824.631
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	13.681.039	13.681.039
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler			
- Finansal Varlıklardaki Değer Artış/ (Düşüklüğü) Fonu		552.687	(537.120)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(73.294)	(73.294)
Geçmiş Yıllar Karları		80.865.037	61.423.756
Net Dönem Karı		3.793.516	19.441.281
TOPLAM KAYNAKLAR		438.934.707	429.026.430

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak 2016- 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak 2015- 31 Mart 2015
Hasılat	13	28.817.540	33.712.510
Satışların Maliyeti (-)	13	(22.791.848)	(19.949.008)
BRÜT KAR		6.025.692	13.763.502
Pazarlama Giderleri (-)	14	(471.318)	(995.314)
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(2.685.189)	(1.632.427)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	6.106.461	4.463.102
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(1.719.298)	(650.749)
ESAS FAALİYET KARI		7.256.348	14.948.114
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		622.429	668.694
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zararlarından) Paylar	3	212.859	(1.139.770)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		8.091.636	14.477.038
Finansman Giderleri (-)	17	(3.402.412)	(3.050.031)
VERGİ ÖNCESİ KAR		4.689.224	11.427.007
Vergi Gideri		(895.708)	(2.296.273)
- Dönem Vergi Gideri	18	(1.081.464)	(2.736.672)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	18	185.756	440.399
DÖNEM KARI		3.793.516	9.130.734
Pay başına kazanç	19	0,0482	0,1159
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.089.807	(1.370.043)
Finansal Varlıklar Değer Düşüklüğü Fonundaki Değişim		1.147.165	(1.442.151)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi		(57.358)	72.108
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	51.805
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		-	64.756
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi		-	(12.951)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.883.323	7.812.496

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Finansal Varlıklar Değer Artış/ (Düşüklüğü) Fonu	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2015 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	3.355.048	353.311	11.817.010	41.937.910	30.763.026	226.800.936
Transferler	-	-	-	-	-	30.763.026	(30.763.026)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(1.370.043)	51.805	-	-	9.130.734	7.812.496
31 Mart 2015 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	1.985.005	405.116	11.817.010	72.700.936	9.130.734	234.613.432
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	(537.120)	(73.294)	13.681.039	61.423.756	19.441.281	232.510.293
Transferler	-	-	-	-	-	19.441.281	(19.441.281)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	1.089.807	-	-	-	3.793.516	4.883.323
31 Mart 2016 itibarıyla bakiye	78.750.000	59.824.631	552.687	(73.294)	13.681.039	80.865.037	3.793.516	237.393.616

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
		31 Mart	31 Mart
	Dipnot	2016	2015
	Referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		3.793.516	9.130.734
Vergi Öncesi Dönem Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan zarar		-	(309.000)
- Amortisman ve itfa gideri	8	2.117.383	2.156.787
- Kıdem tazminatı karşılığı gideri	11	555.054	467.796
- Performans prim karşılığı	11	147.200	-
- Kullanılmamış izin yükümlülüğü	11	215.621	156.640
- Doğaya kazandırma maliyeti karşılığı ile ilgili düzeltmeler	9	42.020	66.695
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	(212.859)	1.139.770
- Ticari alacakların reeskont giderleri		699.173	30.856
- Ticari borçların reeskont gelirleri		(1.540.717)	(79.922)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	1.288.733	240.173
- Vergi gideri		895.708	2.296.273
- Gerçekleşmemiş kur farkı		1.763.211	(2.114.852)
		5.970.527	4.051.216
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Ticari alacaklardaki (artış)/azalış	5	(426.234)	360.319
- İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklardaki artış	4,5	(6.339.916)	(1.731.391)
- Stoklardaki azalış/(artış)	6	1.765.772	(757.446)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış		(34.438.823)	(711.405)
- Ticari borçlardaki artış	5	730.791	666.282
- İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlardaki artış	4,5	2.036.408	54.564
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış		228.772	1.454.951
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Ödenen kıdem tazminatı	11	(486.468)	(257.226)
Ödenen gelir vergisi	18	(268.783)	(1.796.290)
		(27.434.438)	10.464.308
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkları alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(17.306.103)	(9.758.974)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	314.552
		(17.306.103)	(9.444.422)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		3.582.064	5.622.947
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.398.522)	(2.404.667)
Ödenen faiz		(227.617)	(240.173)
		(1.044.075)	2.978.107
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ) (A+B+C)		(45.784.616)	3.997.993
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		402.120	2.114.850
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	23	118.854.264	41.668.050
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	23	73.471.768	47.780.893

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, hisseleri 2000 yılından itibaren Borsa İstanbul Anonim Şirketi'nde ("Borsa İstanbul") işlem görmektedir. Şirket'in nihai ortağı %74,62 oranında pay ile Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'dir ("Batıçim").

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

Şirket'in 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla personel sayısı 257'dir (31 Aralık 2015: 234).

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

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

<u>İştirakler</u>	<u>İşlem gördükleri borsalar</u>	<u>Faaliyet türleri</u>	<u>Esas faaliyet konuları</u>
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Batıçim Enerji")	-	Üretim	Elektrik üretim ve satışı
<u>Bağlı menkul kıymetler</u>			
Ash Plus Yapı Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş. ("Ash Plus")	-	Üretim	Kül üretimi ve satışı
Batıbeton Beton Sanayi A.Ş. ("Batıbeton")	-	Operasyon	Hazır beton işçiliği
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. ("Batıçim")	Borsa İstanbul	Üretim	Klinker, çimento ve beton üretimi ve satışı
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. ("Batıçim Enerji Toptan")	-	Satış ve dağıtım	Elektrik satış ve dağıtım

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 2 Mayıs 2016 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardı uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, yıllık finansal tablolara nazaran tüm bilgi ve dipnotları içermediğinden 31 Aralık 2015 tarihli yıllık finansal tablolara beraber okunmalıdır. Şirket ara dönem finansal tabloları hazırlarken yıl sonunda uyguladığı muhasebe politikalarını uygulamıştır. Şirket'in dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

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

Kullanılan Para Birimi

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İştiraklerdeki paylar:

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

İştirakler	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Batıçim Enerji	Elektrik üretim ve satışı	İzmir, Türkiye	36,025	36,025

Bağlı menkul kıymetler	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ash Plus	Kül üretimi ve satışı	Manisa, Türkiye	0,05	0,05
Batıbeton	Hazır beton işçiliği	İzmir, Türkiye	0,05	0,05
Batıçim	Klinker, çimento, beton üretimi ve satışı	İzmir, Türkiye	4,09	4,09
Batıçim Enerji Toptan	Elektrik satış ve dağıtım	İzmir, Türkiye	< 0,01	< 0,01

İştirak Şirket'in önemli derecede etkide bulunduğu işletmedir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır.

Ekteki finansal tablolarda iştiraklerin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri, özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Şirket'in payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin, Şirket'in iştirakteki payını (özünde Şirket'in iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Şirket'in yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İştiraklerdeki paylar (devamı):

İştiraklerdeki yatırımlar yatırım yapılan şirket iştirak veya iş ortaklığına dönüştüğü andan itibaren özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilir. İştirak veya iş ortaklığındaki payların satın alınmasıyla, satın alım bedelinin, iştirakin satın alınma tarihindeki kayıtlı belirlenebilir varlıklarının, yükümlülüklerinin ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinin üzerindeki kısmı şerefiye olarak kaydedilir. Şerefiye, yatırımın defter değerine dahil edilir ve yatırımın bir parçası olarak değer düşüklüğü açısından incelenir. İştirakin satın alınma tarihindeki kayıtlı tanımlanabilir varlıklarının, yükümlülüklerinin ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinin satın alım bedelini aşan kısmı yeniden değerlendirildikten sonra doğrudan kar veya zarar tablosuna kaydedilir.

TMS 39 standardında yer alan kurallar, Şirket'in bir iştirakteki yatırımı ile ilgili bir değer düşüklüğü karşılığının muhasebeleştirilmesinin gerekli olup, olmadığı belirlemek amacıyla uygulanır. Değer düşüklüğü göstergesi olması durumunda, iştirak yatırımının geri kazanılabilir tutarı (kullanım değeri ile gerçeğe uygun değerinden satış maliyetlerinin düşülmesi sonucu bulunan tutardan büyük olanı) ile defter değeri karşılaştırılarak yatırımın tüm defter değeri TMS 36'ya göre değer düşüklüğü açısından tek bir varlık gibi test edilir. İştirakteki yatırımın geri kazanılabilir tutarının sonradan artması durumunda, söz konusu değer düşüklüğü zararı TMS 36 uyarınca iptal edilir.

Yapılan yatırım iştirak ya da iş ortaklığı olma özelliğini kaybettiğinde ya da satış amaçlı elde tutulan duran varlık olarak sınıflandırıldığında, Şirket özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirmeyi sona erdirir. Eğer Şirket iştirakteki payının tamamını elden çıkarmayıp kalan payı finansal varlık olarak sınıflandırırsa, kalan payını o günkü gerçeğe uygun değeri ile gösterir ve kalan payın gerçeğe uygun değeri, TMS 39 uyarınca başlangıçta muhasebeleştirilen gerçeğe uygun değer olarak kabul edilir. İştirak veya iş ortaklığının özkaynak yönteminin sona erdiği günkü kayıtlı değeri ile kalan payın gerçeğe uygun değeri ve iştirak veya iş ortaklığındaki satılan paylardan elde edilen kazanç arasındaki fark iştirak veya iş ortaklığının elden çıkarılmasından kaynaklanan kar/zarar olarak muhasebeleştirilir. Şirket, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırıma ilişkin daha önce diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirdiği tüm tutarları yatırım yapılan işletmenin varlık ya da borçlarını doğrudan elden çıkarması ile aynı esaslara uygun olarak muhasebeleştirir. Bu kapsamda iştirake veya iş ortaklığına ilişkin diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen tüm tutarlar, Şirket'in iştiraki veya iş ortaklığı üzerindeki önemli etkiyi kaybetmesi durumunda özkaynak yönteminin sona ermesiyle özkaynaklardan kar/zarara aktarılır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Dönem içinde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler bulunmamaktadır. Uygulanan muhasebe politikaları önceki dönemlerle tutarlıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

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

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları²</i>

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

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

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

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

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

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

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

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

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

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

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

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

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

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

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

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

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

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

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

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

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

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

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

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

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

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

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

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

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

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

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

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket’in özkaynak yöntemiyle değerlediği yatırımının karındaki payı 212.859 TL’dir.

Şirket’in özkaynak yöntemiyle değerlediği Batıçim Enerji’nin 31 Mart 2016 tarihindeki kayıtlı değeri 50.836.518 TL’dir.

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Dönen Varlıklar	18.175.089	18.101.074
Duran Varlıklar	167.155.228	169.521.507
Kısa Vadeli Yükümlülükler	(19.724.853)	(36.837.448)
Uzun Vadeli Yükümlülükler	(68.687.540)	(54.458.074)
Net Özsermaye	96.917.924	96.327.059
Şirket’in Payı	%36,025	%36,025
Şirket’in Payına Düşen Özsermaye Tutarı	34.914.682	34.701.823
Şirket’in Sermaye Artışındaki Şerefiye Tutarı	15.921.836	15.921.836
	50.836.518	50.623.659
Toplam Net Hasılat	17.862.754	72.652.371
Diğer Kapsamlı Gider	-	18.073
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	590.865	(2.787.485)
Net Kar / (Zarar)	590.865	(2.805.558)
Şirket’in Payı	%36,025	%36,025
Şirket’in Payına Düşen Kar/ (Zarar) Tutarı	212.859	(1.004.191)

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 75 gündür (31 Aralık 2015: 75 gün). Borçlar için faiz oranı, ilgili dönemdeki banka mevduat oranı baz alınarak uygulanmaktadır.

	31 Mart 2016			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
Batıçim	50.000	259.514	1.352.677	180.000
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Batıçim Enerji Toptan	-	795.083	32.303	-
Yeni Batıbeton	5.333.841	923	2.638.355	-
	<u>5.383.841</u>	<u>1.055.520</u>	<u>4.023.335</u>	<u>180.000</u>

	31 Aralık 2015			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
Batıçim	72.698	4.926	2.083.524	71.600
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Batıçim Enerji Toptan	-	18.433	11.803	-
ASH Plus	-	3.388	-	-
	<u>72.698</u>	<u>26.747</u>	<u>2.095.327</u>	<u>71.600</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2016		
	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri
<u>Ortaklar</u>			
Batıçim	388.254	214.801	3.627
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>			
Yeni Batıbeton	9.042	6.442.335	11.076
Batıçim Enerji Toptan	58.703	-	12.782
	<u>455.999</u>	<u>6.657.136</u>	<u>27.485</u>
İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2015		
	Stok veya hizmet alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri
<u>Ortaklar</u>			
Batıçim	208.228	3.868.734	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>			
Batıçim Enerji Toptan	41.863	-	-
	<u>250.091</u>	<u>3.868.734</u>	<u>-</u>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 426.252 TL'dir (31 Mart 2015: 387.374 TL).

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ticari alacaklar	9.757.573	5.603.899
Alacak senetleri	13.759.753	18.186.366
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	5.383.841	72.698
	<u>28.901.167</u>	<u>23.862.963</u>

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in vadesi gelmemiş ve tahsil kabiliyeti yüksek alacaklarının tutarı 28.901.167 TL'dir (31 Aralık 2015: 23.862.963 TL).

Ticari alacakların vadesi ortalama 75 gündür (31 Aralık 2015: 90 gün).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Alınan teminat mektupları	93.911.281	50.992.528
	<u>93.911.281</u>	<u>50.992.528</u>

b) Ticari Borçlar:

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ticari borçlar	25.408.824	26.218.750
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	4.023.335	2.095.327
	<u>29.432.159</u>	<u>28.314.077</u>

Ticari borçların vadesi ortalama 60 gündür (31 Aralık 2015: 55 gün).

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen teminat mektupları	9.846.459	8.577.008
	<u>9.846.459</u>	<u>8.577.008</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. STOKLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	1.129.169	1.694.627
Yarı mamüller	6.511.308	7.371.070
Mamüller	95.294	69.626
Yardımcı malzeme ve yedek parça	10.256.501	10.622.721
	<u>17.992.272</u>	<u>19.758.044</u>

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

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	1.337.395	53.744
Gelecek aylara ait giderler	1.633.752	748.806
Diğer	19.007	-
	<u>2.990.154</u>	<u>802.550</u>
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar (*)	46.447.766	14.251.306
	<u>46.450.849</u>	<u>14.251.306</u>

(*) Şirket'in 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 46.447.766 TL tutarında 1.650.000. ton /yıl üretim kapasiteli klinker üretim hattı yatırımı ile ilgili vermiş olduğu avanslardan oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 14.251.306).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<u>Maliyet Değeri</u>		
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	305.586.352	2.296.318
Alımlar	17.306.103	-
31 Mart 2016 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>322.892.455</u>	<u>2.296.318</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(126.627.342)	(1.660.842)
Dönem gideri	(2.093.570)	(23.813)
31 Mart 2016 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(128.720.912)</u>	<u>(1.684.655)</u>
31 Mart 2016 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>194.171.543</u>	<u>611.663</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Maddi duran varlık	Maddi olmayan duran varlık
<u>Maliyet Değeri</u>		
1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	271.581.860	1.678.253
Alımlar	9.758.974	-
Çıkışlar	(8.328)	-
31 Mart 2015 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>281.332.506</u>	<u>1.678.253</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(126.632.766)	(1.544.122)
Dönem gideri	(2.133.272)	(23.515)
Çıkışlar	2.776	-
31 Mart 2015 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(128.763.262)</u>	<u>(1.567.637)</u>
31 Mart 2015 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>152.569.244</u>	<u>110.616</u>

Maddi ve maddi olmayanduran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik Ömrü</u>
Yer altı ve yerüstü düzenleri	8-40 yıl
Binalar	43-50 yıl
Tesis, makine ve cihazlar	10-25 yıl
Taşıtlar	4-10 yıl
Demirbaşlar	2-10 yıl
Haklar	5-10 yıl
Özel tükenmeye tabii varlıklar	5 yıl

Maddi duran varlıkların içerisinde finansal kiralama yoluyla elde edilen varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

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

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

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

- i. Rekabet Kurumu'nun Şirket'e bildirdiği 1.342.120 TL'lik idari para cezası ile ilgili gerekçeli kurul kararı 13 Mayıs 2005 tarihinde tebliğ edildiğinden söz konusu tutarlara karşılık ayrılmıştır. Şirket'in açmış olduğu dava ile birlikte yapılan yürütmenin durdurulması istemi Danıştay 13'ncü Dairesi'nin 2005/7506 sayılı kararı ile kabul olunmuş ve kararın Şirket için yürütülmesinin dava sonuçlanıncaya kadar durdurulmasına karar verilmiştir. Fakat Şirket 1.342.120 TL tutarındaki idari para cezasını, Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü banka hesabına kaydi itirazla 26 Ekim 2007 tarihinde ödemiştir. Ankara 10. İdare Mahkemesinin 30 Ocak 2009 tarih ve 2007990 E.2009/126 Kararı ile idari para cezası ödeme emri iptal edildiğinden bu karar doğrultusunda Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü tahakkuk eden idari para cezasını terkin ederek 20 Nisan 2009 tarihinde 1.342.120 TL olarak Şirket'e iade etmiştir. Bu davayla ilgili olarak Şirket'e karşı Rekabet Kurumu tarafından açılan temyiz davası rapor tarihi itibarıyla sonuçlanmamıştır. Ancak Şirket Yönetimi'nin görüşüne göre, alınan hukuki görüş neticesinde, söz konusu dava ile ilgili olarak, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 1.342.120 TL tutarında karşılık ayrılmıştır.
- ii. Rekabet Kurumu'un Şirket'e bildirdiği 4.533.261 TL'lik idari para cezası ile ilgili gerekçeli kurul kararı 15 Ocak 2016 tarihinde tebliğ edildiğinden söz konusu tutara karşılık ayrılmıştır. 5326 sayılı Kabahatler Kanununun 17/6 maddesi gereği ise "Kabahat dolayısıyla idari para cezası veren kamu görevlisi, ilgilinin rıza göstermesi halinde bunun tahsilatını derhal kendisi gerçekleştirir. İdari para cezasını kanun yoluna başvurmadan önce ödeyen kişiden bunun dörtte üçü tahsil edilir. Peşin ödeme, kişinin bu karara karşı kanun yoluna başvurma hakkını etkilemez." hükmünü içermesi sebebiyle Rekabet Kurumu'nun Şirket'e kestiği cezanın 3/4'ü peşin ödenmek suretiyle cezanın bakiye 1/4 ünden muaf olacaktır.

Karşılık tutarları, kar veya zarar tablosu içerisinde, genel yönetim gideri olarak muhasebeleştirilir. Şirket Yönetimi'nin görüşüne göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 31 Mart 2016 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha fazla önemli bir kayba yol açmayacaktır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun vadeli karşılıklar		
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı (iii)	2.430.970	2.388.950
	<u>2.430.970</u>	<u>2.388.950</u>

- iii 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.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar (devamı)

Borç karşılıklarının 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 dönemlerine ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Dava karşılığı	Rekabet Kurumu cezası karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak 2016 itibarıyla	1.342.120	3.399.946	2.388.950	7.131.016
Cari dönem karşılık gideri	-	-	42.020	42.020
31 Mart 2016 itibarıyla	<u>1.342.120</u>	<u>3.399.946</u>	<u>2.430.970</u>	<u>7.173.036</u>

	Dava karşılığı	Rekabet Kurumu cezası karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak 2015 itibarıyla	1.350.120	-	2.201.580	3.551.700
Cari dönem karşılık gideri	(8.000)	3.399.946	187.370	3.579.316
31 Aralık 2015 itibarıyla	<u>1.342.120</u>	<u>3.399.946</u>	<u>2.388.950</u>	<u>7.131.016</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket’in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2016		TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminatların Toplam Tutarı		
	TL	9.846.459
Toplam		9.846.459
31 Aralık 2015		TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminatların Toplam Tutarı		
	TL	8.577.008
Toplam		8.577.008

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

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 %36,025’ini temsil eden toplam 36.025 adet hissesi üzerinde Akbank T.A.Ş lehine rehin kurmuştur. Dolayısıyla, toplamda Şirket’in Batıçim Enerji’deki paylarının yaklaşık %36,025’i üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine rehin hakkı tesis edilmiştir.

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Personele ödenecek ücretler	872.055	672.344
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	448.978	395.022
	1.321.033	1.067.366

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Performans prim karşılığı	736.000	588.800
Kullanılmayan izin karşılığı	688.353	472.732
	<u>1.424.353</u>	<u>1.061.532</u>
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kıdem tazminatı karşılığı	6.081.709	6.013.123
	<u>6.081.709</u>	<u>6.013.123</u>

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.092,53 TL (2015: 3.541,37 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 5,5 enflasyon ve %8,50 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %2,84 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2015: %2,84). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 2,16 ve üzeri yıl çalışanlar için % 0 olarak dikkate alınmıştır. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan 4.092,53 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2015: 3.541,37 TL).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (devamı):

Kıdem tazminatı karşılığı (devamı):

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
1 Ocak itibarıyla karşılık	6.013.123	4.929.154
Hizmet maliyeti	499.142	433.235
Faiz maliyeti	55.912	34.561
Ödenen kıdem tazminatları	(486.468)	(257.226)
Aktüeryal kazanç	-	(64.756)
31 Mart itibarıyla karşılık	<u>6.081.709</u>	<u>5.074.968</u>

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

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

Ortaklar	%	31 Mart 2016	%	31 Aralık 2015
Batıçım	74,62	58.766.018	74,62	58.766.018
Diğer	25,38	19.983.982	25,38	19.983.982
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>78.750.000</u>	<u>100,00</u>	<u>78.750.000</u>
Enflasyon düzeltmesi		59.824.631		59.824.631
Düzeltilmiş sermaye		<u>138.574.631</u>		<u>138.574.631</u>

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermayesi 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 150.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1 kuruş itibari değerinde 150.000.000 hisseye bölünmüştür.

Şirket, hisse senetlerinin 14.956,13 TL tutarı nama yazılıdır. 1 adet Şirket hisse senedi 0,01 TL nominal değerdedir. Sermaye miktarı her biri 1 (bir) kuruş itibari değerinde 7.875.000.000 hisse olup 78.750.000 TL değerindedir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

a) Sermaye (devamı)

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

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

Ortaklar	%	31 Mart 2016	%	31 Aralık 2015
Batıçım	99,33	74.281	99,33	74.281
Diğer	0,67	500	0,67	500
	<u>100,00</u>	<u>74.781</u>	<u>100,00</u>	<u>74.781</u>

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

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

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

Ortaklar	%	31 Mart 2016	%	31 Aralık 2015
Batıçım	74,60	58.691.737	74,60	58.691.737
Diğer	25,40	19.983.482	25,40	19.983.482
	<u>100,00</u>	<u>78.675.219</u>	<u>100,00</u>	<u>78.675.219</u>

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Yasal Yedekler	13.681.039	13.681.039
	<u>13.681.039</u>	<u>13.681.039</u>

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

Sermaye düzeltme farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Hasılat

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Yurtiçi satışlar	29.223.476	31.373.667
Yurtdışı satışlar	-	2.483.764
Satış iskontoları	(179.597)	(99.345)
Diğer indirimler	(226.339)	(45.576)
	<u>28.817.540</u>	<u>33.712.510</u>

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Genel üretim giderleri	(6.709.124)	(4.897.945)
İlk madde ve malzeme giderleri	(8.525.091)	(8.896.309)
Yarı mamül ve stoklardaki değişim (Not 6)	(834.094)	(237.987)
Personel giderleri	(3.788.038)	(3.210.904)
Amortisman giderleri	(2.058.523)	(2.094.391)
Kıdem tazminatı, izin ve performans primumu karşılıkları	(811.145)	(521.262)
Doğaya kazandırma maliyeti karşılığı (gideri) (Not 9)	(42.020)	(66.695)
İtfa ve tükenme payları	(23.813)	(23.515)
	<u>(22.791.848)</u>	<u>(19.949.008)</u>

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Pazarlama giderleri	(471.318)	(995.314)
Genel yönetim giderleri	(2.685.189)	(1.632.427)
	<u>(3.156.507)</u>	<u>(2.627.741)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ (devamı)

a) Pazarlama Giderleri Detayı

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Nakliye ve yükleme giderleri	(317.036)	(273.528)
İhracat giderleri	-	(570.159)
Personel giderleri	(96.097)	(91.803)
Amortisman giderleri	(15.290)	(15.752)
Kıdem tazminatı, izin ve performans primumları karşılıkları	(19.495)	(20.895)
Diğer giderler	(23.400)	(23.177)
	<u>(471.318)</u>	<u>(995.314)</u>

b) Genel Yönetim Giderleri Detayı

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Personel giderleri	(892.509)	(812.850)
Emlak ve damga vergisi giderleri	(889.867)	(102.875)
Danışmanlık giderleri	(284.188)	(280.075)
Güvenlik giderleri	(140.969)	(126.705)
Kıdem tazminatı, izin ve performans primumları karşılıkları	(87.235)	(24.431)
Yönetim kurulu huzur hakkı	(43.500)	(36.000)
Akaryakıt giderleri	(18.424)	(19.106)
Amortisman giderleri	(19.757)	(20.353)
Diğer giderler	(308.740)	(210.032)
	<u>(2.685.189)</u>	<u>(1.632.427)</u>

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	4.233.995	3.582.784
Reeskont faiz gelirleri	1.540.717	487.986
Diğer	331.749	392.332
	<u>6.106.461</u>	<u>4.463.102</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(1.020.125)	(345.124)
Reeskont faiz giderleri	(699.173)	(300.336)
Diğer	-	(5.289)
	<u>(1.719.298)</u>	<u>(650.749)</u>

17. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Net kur farkı gideri	(1.968.102)	(2.680.474)
Banka kredileri faiz giderleri	(1.288.733)	(240.173)
Banka ekstre ve komisyon giderleri	(129.228)	(94.823)
Diğer faiz giderleri	(16.349)	(34.561)
	<u>(3.402.412)</u>	<u>(3.050.031)</u>

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Cari dönem vergi yükümlülüğü</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.081.464	6.772.054
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(105.614)	(6.608.885)
	<u>975.850</u>	<u>163.169</u>

Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<u>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari vergi gideri	(1.081.464)	(2.736.672)
Ertelenmiş vergi geliri	185.756	440.399
Toplam vergi gideri	<u>(895.708)</u>	<u>(2.296.273)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Kurumlar vergisi

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

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

2016 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2015: %20).

Ertelenmiş Vergi

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2015: %20).

Türkiye’de işletmelerin vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri):</u>		
Maddi varlıkların amortisman /		
diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(6.240.309)	(6.410.235)
Kıdem tazminatı , izin ve performans primi karşılıkları	1.482.888	1.396.607
Finansal varlıkların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki		
net fark	571.671	629.026
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar		
üzerindeki etkisi	(66.072)	14.713
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki		
net fark	(94.622)	(96.549)
Doğaya kazandırma karşılığı	486.194	477.790
Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp vergi etkisi	18.324	18.324
	<u>(3.841.926)</u>	<u>(3.970.324)</u>

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %5'tir (31 Aralık 2015: %5). Bu ertelenmiş vergi varlığının hesaplamasında kullanılan vergi oranındaki değişimin nedeni ise iki yıldan fazla elde tutulan menkul kıymetlerin satışından elde edilebilecek karın vergiden %75 istisna edilebilmesidir.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
Açılış bakiyesi	(3.970.324)	(5.039.380)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	185.756	440.399
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(57.358)	59.157
Kapanış bakiyesi	<u>(3.841.926)</u>	<u>(4.539.824)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Pay başına kazanç		
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	7.875.000.000	7.875.000.000
Dönem Net Karı (TL)	3.793.516	9.130.734
Pay başına kazanç (1 TL nominal değerde A ve B grubu hisse senetleri için)	0,0482	0,1159

20. FİNANSAL ARAÇLAR

a) Finansal Yatırımlar

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in önemli finansal varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Hisse oranı %	31 Mart 2016	Hisse oranı %	31 Aralık 2015
Diğer finansal varlıklar				
Batıçim	4,09	20.943.959	4,09	19.796.793
Ash Plus	0,05	14.905	0,05	14.905
Batibeton	0,05	750	0,05	750
Batıçim Enerji Toptan	<0,01	6	<0,01	6
		<u>20.959.620</u>		<u>19.812.454</u>

Şirket, Batıçim'in %4,09 (31 Aralık 2015: %4,09) hisse payına sahiptir ve söz konusu hisse senetleri Borsa İstanbul'da işlem gördüğünden bilanço tarihindeki Borsa İstanbul verileri baz alınarak saptanan makul bedeli üzerinden gösterilmiştir. Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Batıçim'in hisselerinin cari yıl değerlemesinden kaynaklanan kazanç kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmiştir.

Yukarıda görülen 15.661 TL tutarındaki kote edilmiş piyasa değeri olmayan ve tahmini değer aralıklarının büyük olması ve tahmini değerlere ilişkin olasılıklıkların güvenilir bir biçimde ölçülememesi nedeniyle gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde tahmin edilemeyen borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıkların hisse senedi yatırımları maliyet değerleri üzerinden gösterilmektedir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

b) Finansal Borçlar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Banka Kredileri	244.658	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13.463.935	12.035.625
Uzun Vadeli Banka Kredileri	135.758.669	135.019.647
	<u>149.467.262</u>	<u>147.055.272</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	31 Mart 2016	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	-	244.658	-
ABD Doları	4,27	5.554.254	15.454.922
Avro	4,04	7.909.681	120.303.747
		<u>13.708.593</u>	<u>135.758.669</u>

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

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde ödenecek	13.708.593	12.035.625
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	7.540.732	7.560.984
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	19.664.464	19.661.397
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	19.664.464	19.661.397
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	17.088.677	17.018.156
5 yıl ve daha uzun vadeli	71.800.332	71.117.713
	<u>149.467.262</u>	<u>147.055.272</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

a.1) Piyasa riski yönetimi

a.1.1) Kur riski yönetimi

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	31 Mart 2016	
		ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	72.914.920	2.878.213	20.186.338
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	14.228.902	976.000	3.573.300
4. DÖNEN VARLIKLAR	87.143.823	3.854.213	23.759.638
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	20.500	-	6.390
8. DURAN VARLIKLAR	20.500	-	6.390
9. TOPLAM VARLIKLAR	87.164.322	3.854.213	23.766.028
10. Ticari Borçlar	4.594.474	1.377.363	215.658
11. Finansal Yükümlülükler	13.463.935	1.960.280	2.465.534
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	18.058.408	3.337.643	2.681.192
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	135.758.669	5.454.549	37.500.000
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	135.758.669	5.454.549	37.500.000
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	153.817.077	8.792.192	40.181.192
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(66.652.755)	(4.937.979)	(16.415.164)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(80.902.157)	(5.913.979)	(19.994.853)

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Piyasa riski yönetimi (devamı)

a.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

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

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.3) Piyasa riski yönetimi (devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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

	31 Mart 2016	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.675.667)	1.675.667
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.675.667)	1.675.667
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(6.414.549)	6.414.549
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(6.414.549)	6.414.549
TOPLAM (3 + 6)	(8.090.216)	8.090.216

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.3) Piyasa riski yönetimi (devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2015	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.078.205)	1.078.205
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.078.205)	1.078.205
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.891.074)	1.891.074
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.891.074)	1.891.074
TOPLAM (3 + 6)	(2.969.279)	2.969.279

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK -31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

23. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kasa	7.963	9.176
Bankadaki nakit	73.463.805	118.845.088
Vadesiz mevduatlar	80.934	90.563
Vadeli mevduat	73.382.871	118.754.525
	<u>73.471.768</u>	<u>118.854.264</u>

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

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

Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Vade Tarihi	31 Mart 2016
TL	10,75	Nisan 2016	474.164
ABD Doları	1,64 - 2,42	Mayıs 2016	8.123.518
Avro	0,82 - 2,05	Mayıs 2016	64.785.189
			<u>73.382.871</u>

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