

KISMİ BÖLÜNME PLANI

İzmir Ticaret Sicili Müdürlüğü'nün Merkez-29465-K-282 sicil numarasına kayıtlı, 1500003046 vergi numaralı ve Ankara Asfaltı No:335 35050 Bornova / İZMİR adresinde mukim bir anonim şirket olan **Batıçım Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi** (aşağıda kısaca "**Bölünen Şirket**" olarak anılacaktır) ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde kendi bünyesinde bulunan liman işletme bütünlüğü içinde yer alan aktif, pasif, hak ve vecibelerden teşkil olan malvarlığı unsurlarını kolaylaştırılmış usulde iştirak modeli ile kısmi bölünme yoluyla iştiraki olarak kuracağı yeni bir şirkete (Yeni Şirketin ticari unvanının **Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş.** olması planlanmaktadır ve aşağıda kısaca "**İştirak**" olarak anılacaktır) aynı sermaye olarak tahsis edilecektir ve aynı sermaye karşılığı elde edilen payların tamamı iştirak payı olarak Bölünen Şirket'in olacaktır.

İşbu Kısmi Bölünme Planı (aşağıda "Plan" olarak anılacaktır) söz konusu kısmi bölünmenin hüküm ve şartlarını belirlemek amacıyla düzenlenmiştir.

Bölünme işlemine ilişkin Duyuru Metni, Sermaye Piyasası Kurulu'nca Tarih ve sayılı ile onaylanmıştır.

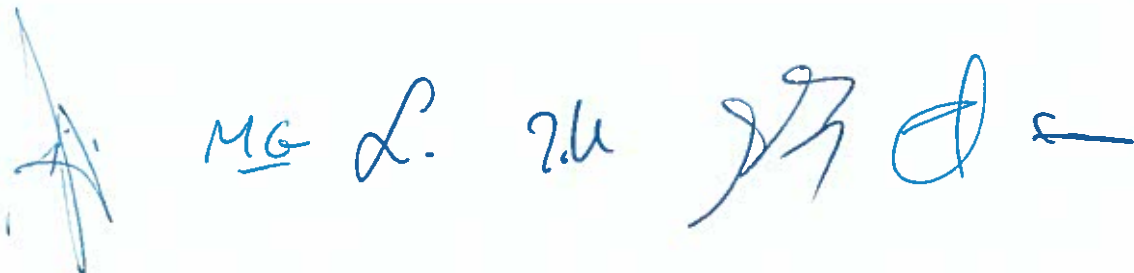
1. Kısmi Bölünme Usulü ve Kısmi Bölünmeye Esas Yönetim Kurulu Hakkında Bilgi

Kolaylaştırılmış usulde iştirak modeliyle kısmi bölünme işlemine ("**Kısmi Bölünme**") tabi olacak Bölünen Şirket'in Ek-2'de yer alan 14.09.2015 tarihli ve 1288/09-02 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile bölünme işlemlerine başlanmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 14.09.2015 Tarihli ve 1288/09-02 sayılı kararı uyarınca, Bölünen Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu ve diğer kurumlardan gerekli izin ve onayların alınması kaydı ile bölünmeye konu liman işletmesi ve söz konusu işletmenin bütünlüğü içinde yer alan aktif, pasif, hak ve vecibelerden teşkil olan mal varlığı unsurlarını; 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun ("**KVK**") 19-20'nci maddeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("**TTK**"); 6362 SAYILI Sermaye Piyasası Kanunu ("**SPK**") ve 28.12.2013 tarihli 28865 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği ("**Tebliğ**") ve ilgili sair mevzuat hükümleri çerçevesinde Kısmi Bölünme işlemi gerçekleştirerek, iştiraki olan kuracağı yeni bir şirkete devredecektir. Bu kapsamda Bölünen Şirket'in 30.06.2015 tarihli bilançosunda (aktiflerinde ve pasiflerinde) kayıtlı olan 57.834.577,56 TL kayıtlı net değeri haiz ve tam liste Ek-1'de belirtilen malvarlığı unsurları Bölünen Şirket'in aktiflerinden ve pasiflerinden çıkarılarak Kısmi Bölünme suretiyle aynı sermaye olarak İştirak'e konulacak ve bu işlem karşılığında İştirak paylarının tamamı Bölünen Şirket tarafından iştirak payı olarak iktisap edilecektir. Kısmi Bölünme işlemi, KVK, TTK ve SPK hükümleri çerçevesinde kolaylaştırılmış usulde ve iştirak modeliyle gerçekleştirileceğinden, Bölünen Şirket'te sermaye azaltımı olmayacaktır.

2. Kısmi Bölünme İşlemine Konu Malvarlığı Unsurları

Bölünen Şirket aktifinde ve pasifinde kayıtlıyken, bölünmeye konu liman işletmesi ve söz konusu işletmenin bütünlüğü içinde yer alan aktif, pasif, hak ve vecibelerden teşkil olan ve net kaydi değeri



üzerinden İştirak'e aynı sermaye olarak konularak kısmi bölünme işlemine konu olacak malvarlığı unsurlarının özeti aşağıda yer aldığı şekildedir ve bunların tam detaylı listesi Ek-1'de yer almaktadır.

Aktif	(TL)	(Pasif)	(TL)
Dönen Varlıklar	4.344.405,65	Yabancı Kaynaklar	1.885.032,34
Duran Varlıklar	55.375.204,25	Kayıtlı Net Değer	57.834.577,56
Toplam	59.719.609,90	Toplam	59.719.609,90

3. Bölünmeye Esas Mali Tablolar

Kısmi bölünme işlemi, 30.06.2015 tarihli mali tablolar esas alınmak sureti ile gerçekleştirilecektir. İlgili mali tablolar Ek-3'de yer almaktadır.

4. Bölünen Şirket'in ve İştirakin Ortaklık Yapısı ve Yönetim Kurulu Üyeleri

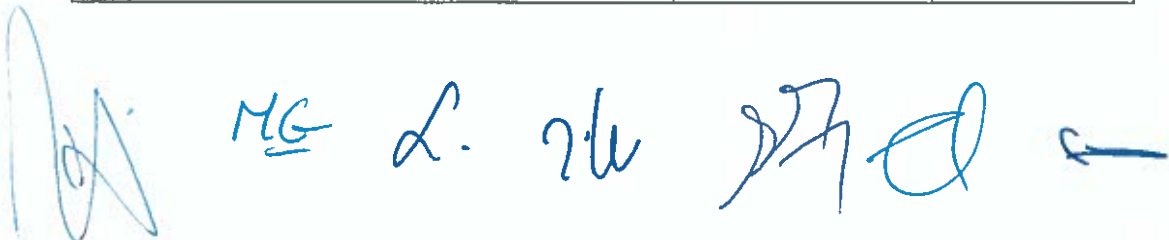
Kısmi bölünmeye tabi olacak Bölünen Şirket'in ve kısmi bölünmeye konu Ek-1'de listelenmiş malvarlığı unsurlarını aynı sermaye olarak devralacak olan İştirak'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

4.1 Bölünen Şirketin Ortaklık Yapısı

Şirket Pay Sahipleri	Sermaye (TL)	Ortaklık Payı (%)
LAFARGE CEMENT INTERNATIONAL B.V.	18.661.429,00	23,33
FEYYAZ NURULLAH İZMİROĞLU	7.977.457,78	9,97
SÜLÜN İLKİN	6.555.788,52	8,19
YILDIZ İZMİROĞLU	6.537.266,45	8,17
FATMA MELTEM GÜNEL	5.300.409,35	6,63
MEHMET MUSTAFA BÜKEY	4.678.076,80	5,85
FATMA GÜLGÜN ÜNAL	3.991.450,22	4,99
Diğer	26.298.121,88	32,87
GENEL TOPLAM	80.000.000,00	100,00

4.2 Bölünen Şirketin Yönetim Kurulu

Adı Soyadı	Görevi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Olup Olmadığı	Ortaklık Payı (%)
FEYYAZ NURULLAH İZMİROĞLU	Başkan	-	9,97
MEHMET MUSTAFA BÜKEY	Başkan Vekili	-	5,85
TUFAN ÜNAL	Murahhas Üye	-	0,25



FATMA MELTEM GÜNEL	Üye	-	6,63
SÜLÜN İLKİN	Üye	-	8,20
MEHMET BÜLENT EGELİ	Görevli Üye	-	0,19
NECİP TERZİBAŞIOĞLU	Görevli Üye	-	0,00
FEYYAZ ÜNAL	Görevli Üye	-	1,10
KEMAL GREBENE	Üye	-	0,00
M. LEVENT ERTÖRER	Bağımsız Üye	Bağımsız Üye	0,03
TANKUT KARABACAK	Bağımsız Üye	Bağımsız Üye	0,43

4.3 İştirak Ortaklık Yapısı

Pay Sahibi	Temsil Edilen Sermaye Tutarı (TL)	Pay Adedi	Bir Payın İtibari Değeri (TL)	Sermayeye Göre Pay Sahipliği Oranı (%)
Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.	57.834.577,56	5.783.457.756	0,01	100,00

Kısmi bölünme kapsamında Bölünen Şirket tarafından yeni kurulacak İştirak'e aynı sermaye olarak konulacak işbu bölünme planı Ek-1'de ayrıntıları belirtilen, liman işletmesinin, işletme bütünlüğü çerçevesinde yer alan tüm aktif, pasif, hak ve vecibelerden teşkil olan malvarlığının net kayıtlı değeri 57.834.577,56 TL'dir. Kısmi bölünme ile devredilecek bu tutar aynı zamanda yeni kurulacak İştirak'in aynı olarak konulan sermaye miktarını da göstermektedir.

Bölünen Şirket'in kısmi bölünme yoluyla İştirak'e aynı sermaye olarak koyacağı 57.834.577,56 TL tutarında liman işletmesinin, işletme bütünlüğü çerçevesinde yer alan tüm aktif, pasif, hak ve vecibelerden teşkil olan malvarlıklarının karşılığı olarak İştirak tarafından ihraç edilecek her birinin nominal değeri 0,01 TL olan 5.783.457.756 Adet payın tamamı doğrudan Bölünen Şirket tarafından iktisap edilecektir.

4.4 İştirak Yönetim Kurulu

Kuruluşunu takiben İştirak'in Yönetim Kurulu aşağıdaki şekilde olacaktır.

Adı Soyadı	Görevi	Süresi
TUFAN ÜNAL (Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'ni temsilen)	Yönetim Kurulu Başkanı	İlk Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar.
NECİP TERZİBAŞIOĞLU	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İlk Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar.
MEHMET BÜLENT EGELİ	Üye	İlk Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar.
FEYYAZ ÜNAL	Üye	İlk Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar.



5. İştirakin Tescili ve Bölünmenin Gerçekleştirilmesi

Bölünme, Bölünen Şirket'in Genel Kurulu tarafından verilecek bölünmeye ilişkin kararın ve bununla eş zamanlı gerçekleştirilecek kısmi bölünme sebebiyle kurulacak İştirak'in kuruluşunun tescili ile geçerlilik kazanacaktır. Başka bir deyişle bölünme planının onaylandığı Genel Kurul kararının tescil tarihi ile yeni kurulacak İştirak'in kuruluşunun tescil tarihine bölünme tarihi olarak itibar edilecektir.

Bölünen Şirket'in yönetim kurulu 31.12.2015 tarihine kadar Genel Kurul'u toplantıya çağırarak, Bölünme Planı'nı Genel Kurul'un onayına sunacaktır. Bu süre içerisinde Genel Kurul toplanamaması halinde işbu Plan geçersiz sayılacaktır. Bölünen Şirket'in Genel Kurulu'nun Kısmi Bölünme işlemine esas alınan bilanço tarihinden itibaren altı altı (6) ay içerisinde Bölünme Planı'nı onaylamaması halinde, TTK Madde 165 gereğince ara bilanço çıkarılacaktır.

6. Şirket Paylarının Bilanço Karından Hangi Tarihten İtibaren Hak Kazanacakları ve Bu İstem Hakkının Özellikleri

Tescil anında yeni kurulacak İştirak'e aynı sermaye olarak konulan malvarlıklarına ilişkin aktif ve pasifi düzenleyici hesaplar İştirak'e geçecektir. Bölünen Şirket'in iktisap edeceği İştirak paylarının bilanço karına hak kazanacağı tarih, bölünme işleminin onaylandığı Genel Kurul kararının tescil tarihi ile yeni kurulacak İştirak'in kuruluşunun tescil tarihi, başka bir deyişle bölünmenin yürürlük tarihidir.

7. Bölünen Şirket'in İşlemlerinin Hangi Tarihten İtibaren İştirak Hesabına Yapılmış Kabul Edildiği

Bölünmenin yürürlük tarihi itibariyle liman işletmesinin işlemleri İştirak tarafından kendi adına ve hesabına yürütülecektir.

8. Esas Sözleşme

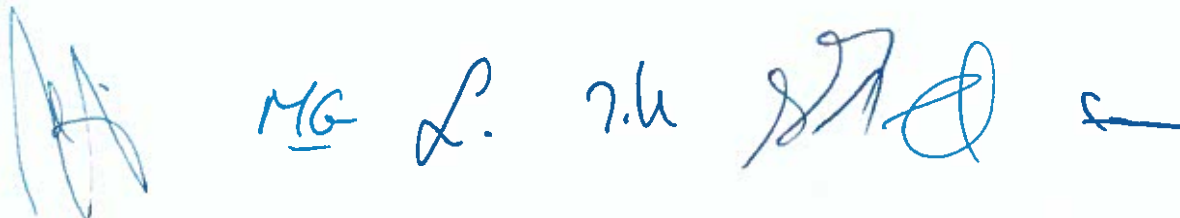
Yeni kurulacak olan Batılıman Liman İşletmeleri A.Ş.'nin, Türk Ticaret Kanunu'na uygun olarak hazırlanan esas sözleşme taslağı ekte (Ek-4) yer almaktadır.

9. Payların Değişim Oranı Denkleştirme Tutarı, Bölünen Şirketteki Ortaklık Haklarına İlişkin Açıklamalar

Bölünen Şirket'ten devredilen malvarlıkları ve malvarlıklarına ilişkin hakların karşılığı yeni kurulacak şirketin sermayesini oluşturacaktır. Yeni kurulacak şirketin sermayesinin tamamı Bölünen Şirket'e ait olacaktır. Bölünen Şirket'in ortaklarına pay veya başkaca bir hak verilmeyecektir.

Bölünen Şirket devrettiği malvarlıkları karşılığında yeni şirketin aynı değerinde pay olarak iştirak ilişkisi kuracaktır. Başka bir deyişle İştirak payları Bölünen Şirket'te kalacaktır. Bu nedenle değişim oranı hesaplanmasına gerek bulunmamaktadır.

Kısmi Bölünme dolayısıyla herhangi bir denkleştirme tutarı ödenmesi öngörülmemiştir.

The image shows six handwritten signatures in blue ink, arranged horizontally. From left to right, they are: a large, stylized signature; a signature that appears to be 'MG'; a signature that appears to be 'L.'; a signature that appears to be 'T.H'; a signature that appears to be 'S.A'; and a signature that appears to be 'S'.

10. Şirket Paylarının Değişim Tarzları

Bölünen Şirket'in kısmi bölünme yoluyla İştirak'e aynı sermaye olarak koyacağı 57.834.577,56 TL tutarında liman işletmesinin, işletme bütünlüğü çerçevesinde yer alan tüm aktif, pasif, hak ve vecibelerden teşkil olan malvarlığı unsurlarının karşılığı olarak İştirak tarafında ihraç edilecek her birinin nominal değeri 0,01 TL olan 5.783.457.756 adet payın tamamı doğrudan Bölünen Şirket tarafından iktisap edilecektir.

11. Vergi Borçlarından Doğan Sorumluluk

Kısmi bölünme işleminin tescil edilmesinden sonra ilan tarihinden itibaren yasal süresi içinde, Bölünen Şirket ve İştirak Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, ilgili mali tabloları, beyannameleri ve sair belgeleri ilgili vergi dairesine vereceklerdir.

Bölünen Şirket'in bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından, Bölünen Şirket ve İştirak bölünme işlemine konu olan varlıkların emsal bedeli ile sınırlı olarak müteselsilen sorumludur.

12. Kısmi Bölünme Sonucu İştirak'e Geçen İş İlişkileri

Bölünen Şirket nezdinde istihdam edilip, Kısmi Bölünme işlemi ile İştirak'e devredilecek çalışan bulunmamaktadır.

13. Bölünme İşleminin Tarafalara Yüklediği Yükümlülüklerin Yerine Getirilmemesinin Sonuçları

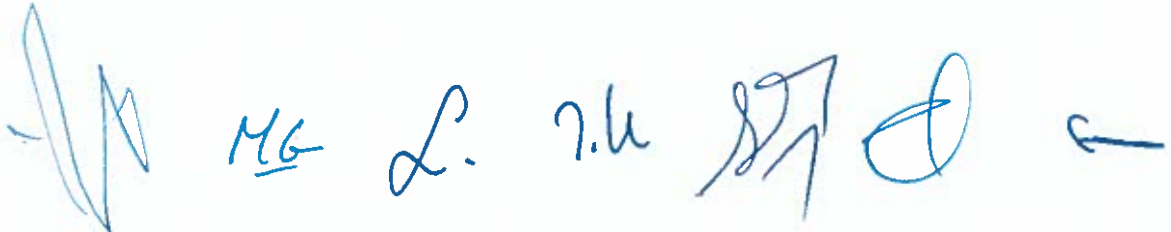
Yukarıdaki hususlarda başka, bölünmeye katılan şirketler, kısmi bölünmeye ilişkin olarak Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve sair mevzuata göre işbu Plan'da belirtilen yükümlülüklerini eksiksiz olarak yerine getirecektir. Bölünmeden kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmeyen taraf, diğer tarafın bu yüzden uğradığı tüm zararları tazmin eder.

14. Alacakların Korunması

TTK Madde 175, 2. Fıkra hükmü uyarınca, alacaklıların alacaklarının tehlikeye düşmediğinin ispatı halinde alacaklıların teminat altına alınma yükümü ortadan kalktığı hüküm altına alınmıştır.

Bölünen Şirket'in bölünme sonrasında kalacak net malvarlığının Bölünen Şirket borçlarını karşılayacağı ve Kısmi Bölünme sebebiyle alacaklıların alacaklarının tehlikeye düşmediği DRT Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından düzenlenen ve İzmir Yeminli Mali Müşavirler Odası'na Oda Sicil No:483 Atında kayıtlı olan Yeminli Mali Müşavir Orhan KAHRAMAN tarafından imza edilen 30.09.2015 Tarih ve Y.M.M. 483 / 518 - 152 sayılı Kısmi Bölünme Özvarlık Tespit Raporu ("YMM Raporu") uyarınca tespit edilmiştir.

YMM Raporu uyarınca Bölünen Şirket'in 30.06.2015 tarihli Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanmış bilançosunda yer alan özvarlık toplamı 515.031.499,24 TL, Sermaye Piyasası Kanunu'na



göre ise Şirket'in özvarlık toplamı 600.980.300 TL'dir. Bu bağlamda, Bölünen Şirket Kısmi Bölünme sonrasındaki TTK Madde 376 uyarınca Bölünen Şirket'in sermayesinin gerek Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanmış 30.06.2015 tarihli bilançoda, gerekse Sermaye Piyasası Kanunu'na göre hazırlanmış 30.06.2015 tarihli bilançoda özkaynaklar içinde fazlasıyla korunduğu ve Şirket'in sermayesinin karşılıksız kalmadığı ve kısmi bölünme ile alacaklıların alacaklarının tehlikeye düşmediği tespit edilmiştir.

Ayrıca Bölünen Şirket'in özvarlığı ve sermayesinin de Kısmi Bölünme sebebiyle etkiye uğramadığı da YMM Raporu'nda tespit edilmektedir.

Yukarıdaki tespitler ışığında, TTK Madde 175 uyarınca alacaklıların alacaklarını teminat altına alma yükümünün ortadan kalktığı anlaşılmaktadır. İşbu tespitler saklı olmak üzere ve bunlara helal gelmeksizin, TTK Madde 174 uyarınca düzenlenen ilanlar yapılır.

15. Diğer Resmi Kuruluşların Görüşleri

a. Rekabet Kurumu'nun Görüşü

Kısmi Bölünme işlemini takiben Bölünen Şirket ile İştirak arasında kontrol ilişkisinin olacak olması, bu şirketlerin aynı ekonomik bütünlük içinde yer alacak olmaları, yeni kurulacak İştirak'in Bölünen Şirket'in tam finansal konsolidasyonu kapsamında kalacak olması ve dolayısıyla Kısmi Bölünme işleminin yönetim ve kontrol açısından hiçbir değişikliğe sebebiyet vermeyecek olmasından hareketle bölünme işleminin kontrol değişikliğine yol açmayıp grup içi bir işlemdir ve bu nedenle Kısmi Bölünme işlemi 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanunu'nun 7. Maddesi kapsamında değildir. Bu bağlamda 2010/4 sayılı Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ'in 6/1(a) maddesi uyarınca Kısmi Bölünme işlemi ile ilgili olarak Rekabet Kurulu'na izin başvurusunda bulunulmamıştır.

b. Diğer Kurum Görüşleri

Sermaye Piyasası Kurulu haricinde izne tabi olacak başka resmi kuruluş yoktur.

16. Uzman Kuruluş Görüşü

II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği Madde 17/2 çerçevesinde Kısmi Bölünme kolaylaştırılmış usulde gerçekleştirileceğinden uzman kuruluş görüşü aranmamaktadır.

17. İmtiyazlı Paylar, İntifa Senetleri, Oydan Yoksun Pay ve Özel Hak Sahiplerine Tahsis Edilen Haklar

Yeni kurulacak İştirak kısmi bölünme nedeniyle imtiyazlı pay, oydan yoksun pay senedi veya intifa senedi çıkarmayacaktır. İştirak'in sermayesini temsil eden payların tamamı Bölünen Şirket'e ait olacaktır. Herhangi özel bir hak tanınması söz konusu değildir.



18. Yönetim Organlarının Üyelerine, Müdürlere, Yönetim Hakkına Sahip Kişilere ve Denetçilere Tanınan Özel Menfaatler

Kısmi Bölünme işlemine taraf şirketlerin yönetim kurulu üyelerine, müdürlerine, yönetim hakkına sahip kişilere ve denetçilere tanınan özel bir menfaat söz konusu değildir.

İşbu Kısmi Bölünme Planı nüsha olarak tarihinde düzenlenmiş ve imzalanmıştır. İşbu Kısmi Bölünme Planı 4684 sayılı Damga Vergisi Kanunu'nun (2) sayılı tablosuna eklenen hüküm (IV-17 numaralı pozisyon) uyarınca damga vergisinden müstesnadır.

Ekler:

- Ek-1: Kısmi Bölünmeye Konu Malvarlığı Unsurlarının Listesi (Özvarlık Tespit Raporu)
- Ek-2: Kısmi Bölünmeye İlişkin Yönetim Kurulu Kararı
- Ek-3: Kısmi Bölünmeye Esas Alınan Mali Tablolar
- Ek-4: Yeni Kurulacak Şirketin Esas Sözleşmesi

**Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.
Yönetim Kurulu**



FEYYAZ İZMİROĞLU
Başkan

MUSTAFA BÜKEY
Başk.Vekili (Mazeretli)



TUFAN ÜNAL
Murahhas Üye



MELTEM GÜNEL
Üye



SÜLÜN İLKIN
Üye

MEHMET BÜLENT EGELİ
Görevli Üye (Mazeretli)

NECİP TERZİBAŞIOĞLU
Görevli Üye (Mazeretli)



FEYYAZ ÜNAL
Görevli Üye

KEMAL GREBENE
Üye (Mazeretli)



MUSA LEVENT ERTÖRER
Üye



TANKÜT KARABACAK
Üye

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**LİMAN İŞLETMESİNİN KISMI BÖLÜNMEYE TABİ TUTULMASINA ESAS
ÖZVARLIK TESPİT RAPORU**

Rapor Sayısı: Y.M.M. 483 / 518 - 152

**Yeminli Mali Müşavir
Orhan KAHRAMAN**

Rapor Sayısı: Y.M.M. 483 / 518 - 152

İzmir, 30.09.2015

**LİMAN İŞLETMESİNİN KISMİ BÖLÜNMEYE TABİ TUTULMASINA
ESAS ÖZVARLIK TESPİT RAPORU**

İNCELEMİYİ YAPAN YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRİN

Bağlı Olduğu Mesleki Şirketi : DRT Yeminli Mali Müşavirlik
ve Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Adı ve Soyadı : Orhan KAHRAMAN

Bağlı Olduğu Oda : İzmir YMM Odası

Oda Sicil No : 483

Ruhsat No : 35104134

Adresi ve Telefonu : 1456 Sokak No:10/1 K:12 D:14-15
Punta Plaza Alsancak / İZMİR
(232) 464 70 64

DAYANAK SÖZLEŞMESİNİN

Tarihi : 29.09.2015
Sayısı : 2015Y/689

TESPİTİ YAPILAN ŞİRKETİN

Ticaret Unvanı : Batıçim Batı Anadolu Çimento
Sanayii Anonim Şirketi

Adresi ve Telefonu : Ankara Caddesi No:335 Bornova / İZMİR
(232) 478 44 00

Ticaret Sicili Müdürlüğü : İzmir Ticaret Sicili Müdürlüğü

Ticaret Sicil Numarası : 29465/K-282

Vergi Dairesi : Hasan Tahsin Vergi Dairesi

Vergi Kimlik Numarası : 150 000 3046

Sermayesi : 80.000.000,00 TL

Sonuç : Raporun sonuç bölümünde açıklanmıştır.



Batıçim Batı Anadolu Çimento San. A.Ş.
Liman İşletmesinin Kısmi Bölünmeye
Tabi Tutulmasına Esas Özvarlık Tespit Raporu

1. GENEL BİLGİLER

1.1. Raporun Konusu ve Amacı

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi tarafından, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19/3-b ve 20/3 Maddeleri ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ila 179. Madde hükümleri uyarınca, şirkete ait liman işletmesinin bu amaçla kurulacak olan başka bir şirkete kısmi bölünme yoluyla devredilmesine ve kısmi bölünme yoluyla kurulacak yeni şirketin (yavru şirket) sermayesini temsil eden payların tamamının (% 100'ünün) Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi tarafından iktisap edilmesine ilişkin 14.09.2015 tarihinde 1288/09-02 sayılı Yönetim Kurulu Kararı alınmıştır.

Limn işletmesinin işletme bütünlüğü içerisinde yer alan tüm aktif ve pasif kalemlerin, 30.06.2015 tarihli kayıtlı değerleri üzerinden, kolaylaştırılmış usulde iştirak modeliyle kısmi bölünme işlemi yoluyla yeni kurulacak yavru şirkete devredilmesine karar verilmiştir. Söz konusu Yönetim Kurulu Kararı raporumuz ekinde yer almaktadır (EK 1).

Bu kapsamda olmak üzere hazırlanan işbu raporun amacı müşavirliğimize başvuran mükellef kurumun talebi doğrultusunda; şirketin kısmi bölünme işlemine esas 30.06.2015 tarihli bilançosunun denetlenmesi, kısmi bölünmeye tabi tutulacak liman işletmesine dahil olan aktif ve pasif bilanço kalemlerinin tespiti, 30.06.2015 tarihi itibarıyla toplam özvarlığının ve kısmi bölünmeye konu liman işletmesinin özvarlık içindeki payının tespiti ve yapılacak kısmi bölünme işleminin Türk Ticaret Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu hükümleri bakımından değerlendirmesinin yapılmasıdır.

Raporun konusu, yukarıda yer alan talep doğrultusunda şirketin 30.06.2015 tarihli bilançosu üzerinden;

- Özvarlığının,
- Mevcut özvarlığının ne ölçüde korunduğunun,
- Liman işletmesinin aktif ve pasif unsurlarının,
- Liman işletmesinin özvarlık içerisindeki payının,
- Kısmi bölünen şirkette kalan net malvarlığının şirketin borçlarını karşılamaya yeterli olup olmadığının,
- Kısmi bölünme şartlarının oluşup oluşmadığının,

tespitini teşkil etmektedir.

1.2. Şirketin Ticaret Unvanı

Şirket, 05.09.1966 tarihinde Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi unvanı ile kurulmuş olup, ticaret unvanı değişikliği ile Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi unvanını almıştır.

Şirket, Menç Hasan Tahsin Vergi Dairesi'nin 150 000 3046 vergi kimlik numaralı mükellef olarak ticari faaliyetini sürdürmektedir.



1.3. Şirketin Ticaret Sicili Bilgileri

Kurum, 29465/K-282 ticaret sicil numarası ile İzmir Ticaret Sicili Müdürlüğü'ne kayıtlıdır.

1.4. Şirketin İştilgal Konusu

Şirket, 30.06.2015 tarihi itibarıyla, çimento, beton ve taş üretimi, satışı işleri, liman işletmeciliği ve ana sözleşmesinde yazılı diğer hususlar ile iştilgal etmektedir.

1.5. Şirketin Sermayesi ve Ortakları

Kurumun, 30.06.2015 tarihi itibarıyla sermayesi 80.000.000,00 TL'dir. Sermayede payı bulunan ortakların unvanları ve pay oranları aşağıda belirtilmiştir:

Ortağın Unvanı / Adı Soyadı ve Adresi	TC Kimlik No	Pay Oranı (%)	Sermaye Payı Tutarı (TL)
Lafarge Cement Int. BV Amsterdam, Hollanda	-	23,33	18.661.429,00
Feyyaz Nurullah İZMİRLİOĞLU 1379 Sok. No:16/10 Alsancak/İzmir	28297993324	9,97	7.977.457,78
Sülün İLKİN 1379 Sok. No:16/A-9 Alsancak/İzmir	31273868738	8,19	6.555.788,52
Yıldız İZMİRLİOĞLU 1382 Sok. No:22 K:2 D:6 Konak/İzmir	28300993228	8,17	6.537.266,45
Fatma Meltem GÜNEL Atatürk Cad. No:206/6 Alsancak/İzmir	35017771056	6,63	5.300.409,35
Mehmet Mustafa BÜKEY Atatürk Mah. Necdet Bükey Çiftliği Ulucak/İzmir	16664381140	5,85	4.678.076,80
Fatma Gülgün ÜNAL Ankara Asfaltı No:335 Bornova/İzmir	36007738004	4,99	3.991.450,22
Diğer ve Halka Açık Kısım		32,87	26.298.121,88
TOPLAM:		100,00	80.000.000,00

1.6. Şirketin Muhasebe Sorumluları

Şirketin muhasebe işlemlerinden sorumlu olanlar ve unvanları aşağıda gösterilmiştir:

Adı Soyadı	Görevi	3568 Sayılı Kanuna Göre Unvanı
Adil ULUDAG	Mali İşler Müdürü	-
Yavuz UYSAL	Muhasebe Şefi	SMMM

1.7. Kısmi Bölünmeye Konu Olan Liman İşletmesine İlişkin Bilgiler

Adres	Telefon	Faks
Nemrut Caddesi No:13 Çakmaklı Köyü Aliağa/İzmir	0 232 625 54 45 0 232 625 54 46	0 232 625 54 53



2. USUL İNCELEMELERİ

2.1. Yasal Defterlere İlişkin Bilgiler

Şirketin müşavirliğimize ibraz edilen yasal defterlerinin tasdikine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

2010 Yılı

Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Bornova 1. Noterliği	22.12.2009	36867
Defter-i Kebir	Bornova 1. Noterliği	22.12.2009	36868
Envanter Defteri	Bornova 1. Noterliği	22.12.2009	36869

2011 Yılı

Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Bornova 1. Noterliği	17.12.2010	32601
Defter-i Kebir	Bornova 1. Noterliği	17.12.2010	32602
Envanter Defteri	Bornova 1. Noterliği	17.12.2010	32603

2012 Yılı

Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Bornova 1. Noterliği	09.12.2011	32125
Defter-i Kebir	Bornova 1. Noterliği	09.12.2011	32126
Envanter Defteri	Bornova 1. Noterliği	09.12.2011	32127

2013 Yılı

Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Bornova 1. Noterliği	20.12.2012	34179
Defter-i Kebir	Bornova 1. Noterliği	20.12.2012	34180
Envanter Defteri	Bornova 1. Noterliği	20.12.2012	34181

2014 Yılı

Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Bornova 1. Noterliği	17.12.2013	31288
Defter-i Kebir	Bornova 1. Noterliği	17.12.2013	31289
Envanter Defteri	Bornova 1. Noterliği	17.12.2013	31290

2015 Yılı

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi bölünmeye esas 30.06.2015 tarihli bilançosunun dayanağı olan 2015 takvim yılında elektronik defter kullanılmaktadır.

213 Sayılı Vergi Usul Kanunu ve 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddelerine göre kanuni defterlerinin, süreleri içinde tasdiklerinin yapıldığı ve kanuni

Batıçim Batı Anadolu Çimento San. A.Ş.
Limani İşletmesinin Kısmi Bölünmeye
Tabii Tutulmasına Esas Özvarlık Tespit Raporu

defterlerin kayıt nizamına ve Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerinde belirtilen temel ilkelere uygun olarak tutulduğu tespit edilmiştir.

3. HESAP İNCELEMELERİ

3.1. Yapılan İncelemeler

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin bünyesinde yer alan liman işletmesi ve liman işletmesinin işletme bütünlüğü içerisinde yer alan tüm aktif ve pasiflerin yeni kurulacak olan yavru şirkete kısmi bölünme suretiyle devri Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatı kapsamında değerlendirilmiş olup, incelemeler bölünen şirketin yasal defterleri, yasal defter kayıtlarına esas evrakları ve 30.06.2015 tarihi itibarıyla finansal tabloları üzerinden yapılmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20. Maddelerinde yer alan hükümler doğrultusunda şirketin kısmi bölünmeye tabi tutulması durumunda; şirketten bölünecek olan liman işletmesinin payı ile doğrudan ilgili nakit, alacak, menkul kıymet ve borçların kısacası aktif ve pasif her türlü unsurun belirlenmesi çalışması sırasında, şirketin 30.06.2015 tarihli bilançosunda yer alan nakit, alacaklar, menkul kıymetler ve borçların kısmi bölünme suretiyle devredilen liman işletmesi ile doğrudan bağının kurulduğu tespit edilmiştir.

3.1.1. 30.06.2015 Tarihli Mali Tablolar

Bölünen şirkete (Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'ne) ait 30.06.2015 tarihli bilanço bu rapora **EK 2** olarak, 30.06.2015 tarihli gelir tablosu **EK 3** olarak eklenmiştir.

30.06.2015 tarihli bilançodan hareketle şirket özvarlığının aktif toplamından kısa ve uzun vadeli yabancı kaynakların tenzili suretiyle 515.031.499,24 TL şeklinde tezahür ettiği, şirketin ödenmiş sermayesinin 80.000.000,00 TL olduğu nazara alındığında şirket sermayesinin tamamının tezahür eden özvarlık içinde bulunduğu ve korunduğu, dolayısıyla şirketin Türk Ticaret Kanunu'nun 376. Madde hükmü karşısında faaliyetine ve liman işletmesinin kısmi bölünme suretiyle şirketten ayrılmasına engel bir husus bulunmadığı tespit edilmiştir.

3.1.2. Şirketin Sermayesi

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin 30.06.2015 tarihi itibarıyla sermayesi 80.000.000,00 TL olup, 30.06.2015 tarihi itibarıyla tamamı ödenmiştir.

Şirketin 75.000.000,00 TL olan sermayesi en son 17.05.2013 tarihinde 5.000.000,00 TL artırılarak, 80.000.000,00 TL'ye ulaşmıştır.

3.2. Liman İşletmesinin Aktif ve Pasif Unsurlarının Tespiti

Şirket yetkilileri ile birlikte yapılan detaylı çalışmalar sonucunda aşağıdaki tabloda toplanan veriler ve rapordaki ek numaraları gösterilen bilanço kalemlerinin tamamının doğrudan kısmi bölünmeye konu olan liman işletmesi kapsamında olduğu tespit edilmiştir.

Batıçim Batı Anadolu Çimento San. A.Ş.
Liman İşletmesinin Kısmi Bölünmeye
Tabi Tutulmasına Esas Özvarlık Tespit Raporu

AKTİF HESAPLAR		EK NO	PASİF HESAPLAR		EK NO	
DÖNEN VARLIKLAR	4.344.405,65		KISA VAD. YABANCI KAY.	1.885.032,34		
120 Alıcılar	3.754.488,31	4	320 Satıcılar	1.885.032,34	10	
150 İlk Madde ve Malzeme	75.459,22	5	329 Diğer Ticari Borçlar			
159 Verilen Sipariş Avansları	300.000,00	6				
180 Gelecek Aylara Ait Giderler	214.458,12	7				
DURAN VARLIKLAR	55.375.204,25		UZUN VAD. YABANCI KAY.	0,00		
250 Arazi ve Arsalar	18.001.413,05	8				
251 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	24.216.445,03					
252 Binalar	11.036.707,98					
253 Tesis, Makine ve Cihazlar	4.811.605,37					
254 Taşınlar	4.506,38					
255 Demirbaşlar	947.288,48					
257 Birikmiş Amortismanlar (-)	22.374.756,43					
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar	15.698.188,21					
260 Haklar	11.784.931,79					
261 Şerefiye	19.886.702,78					
268 Birikmiş Amortismanlar (-)	28.637.828,39			ÖZKAYNAKLAR	57.834.577,56	
TOPLAM	59.719.609,90			TOPLAM	59.719.609,90	

Yukarıdaki tablodan görüleceği üzere, kısmi bölünmeye konu üretim işletmelerinin 30.06.2015 tarihi itibarıyla net özvarlık değeri 57.834.577,56 TL olup, ilgili hesaplamalar ve yasal açıklamalara aşağıdaki bölümlerde değinilmiştir.

3.3. Kısmi Bölünmeye Konu Olan Liman İşletmesinin Net Özvarlık Değerinin Bölünen Şirketin Toplam Özvarlığı İçerisindeki Payının Tespiti

Liman işletmesinin kısmi bölünme yoluyla yeni kurulacak olan yavru şirkete aynı sermaye olarak aktarılması halinde liman işletmesinin özvarlık içerisindeki payının tespitine ilişkin yasal mevzuat açıklamaları ve yapılan incelemeler aşağıdaki gibidir:

3.3.1. Kısmi Bölünme Hakkında Yasal Açıklamalar

Şirketler hukuku bakımından bölünmeye ilişkin hükümler, Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ila 179. Maddeleri ile 191 ila 193. Maddelerinde düzenlenmiştir.

Vergi hukuku bakımından bölünmeye ilişkin hükümlerse, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20. Maddelerinde düzenlenmiştir. Ayrıca vergi uygulamaları bakımından gerekli diğer açıklamalar, 1 Seri No.lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nin 19 ve 20. Bölümlerinde yapılmıştır.

3.3.1.1. Türk Ticaret Kanunu Uyarınca Kısmi Bölünme ve Yapılacak İşlemler

Şirketler hukuku bakımından kısmi bölünme Türk Ticaret Kanunu'nun 159. Maddesinde tanımlanmıştır. Bahis konusu tanıma göre kısmi bölünme, bir şirketin malvarlığının bir veya birden fazla bölümünün, diğer şirket/şirketlere devrolunmasıdır.

Bölünmenin sonucunda; bölünen şirketin ortakları, ya devralan şirketlerin paylarını ve haklarını iktisap ederler ya da bölünen şirket, devredilen malvarlığı bölümlerinin karşılığında devralan şirketlerdeki payları ve hakları iktisap eder.

Bölünen malvarlığı karşılığında, devralan şirketin pay ve haklarını, bölünen şirketin ortaklarının iktisap etmesi gerçek anlamıyla bir bölünme iken; söz konusu pay ve hakların bölünen şirkette kalması, aslında bölünme sayılan bir yavru şirket kurma işlemidir.

Türk Ticaret Kanunu uyarınca bir kısmi bölünme sürecinde sırasıyla;

- Bölünmeye esas alınacak bilançoların belirlenmesi (M. 159) ve sürece bağlı olarak yeni bir ara bilançonun düzenlenmesi (M. 165).
- Bölünmeye katılan şirketlerin Yönetim Kurullarınca, 167. Maddede belirlenen içeriğe uygun olarak, bir bölünme sözleşmesi ya da bölünme planı yapılması (M. 166, malvarlığının bölümleri var olan şirket/şirketlere devredilecekse bölünme sözleşmesi, yeni kurulacak şirket/şirketlere devredilecekse bölünme planı yapılır).
- Bölünmeye katılan şirketlerin Yönetim Kurullarınca, 169. Maddede belirlenen içeriğe uygun olarak, bir bölünme raporu hazırlanması.
- Bölünmeye katılan şirketlerin ortaklarının incelemelerini temin etmek üzere, gerekli belgelerin hazırlanması (bölünmeye esas bilançolar, bölünme sözleşmesi/planı, bölünme raporu, son üç yılın finansal tabloları/faaliyet raporları, varsa ara bilançolar) ve duyurulması (M. 171),
- Bölünmeye katılan şirketlerin alacaklılarının korunması amacıyla, teminat altına alınması gerekli alacaklıların alacakları için teminat verilmesi (M. 174 ve 175).
- Bölünme kararının onaylanması için bölünme sözleşmesinin Genel Kurul'a sunulması (M. 173).
- Onaylanması halinde, bölünme kararının tescil ve ilanının yapılması (M. 179),

gerekmektedir. Bahis konusu süreç sonunda kısmi bölünme tekemmül edecek ve bölünen şirketin bölünmeye konu malvarlığı, kısmi külli halefiyet yoluyla olmak üzere, devralan şirkete intikal edecektir.

3.3.1.2. Kurumlar Vergisi Kanunu Uyarınca Kısmi Bölünme

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19. Maddesinin 3. Fıkrasının (b) Bendinde; tam mükellef bir sermaye şirketi veya sermaye şirketi niteliğindeki yabancı bir kurumun, Türkiye'deki işyeri ya da daimi temsilcisinin bilançosunda yer alan taşınmazlar ile bilançoda yer alan ve en az iki tam yıl süreyle elde tutulan iştirak hisseleri ya da sahip oldukları üretim veya hizmet işletmelerinin bir veya birkaçının, mevcut veya yeni kurulacak tam mükellef bir sermaye şirketine kayıtlı değerleri üzerinden aynı sermaye olarak konulması kısmi bölünme olarak kabul edilmiştir.

Ancak, üretim veya hizmet işletmelerinin devrinde, işletme bütünlüğü korunacak şekilde faaliyetin devamı için gerekli aktif ve pasif kalemlerin tümünün devredilmesi zorunludur. Kısmi bölünmede devredilen varlıklara karşılık edinilen devralan şirket hisseleri devreden şirkette kalabileceği gibi doğrudan bu şirketin ortaklarına da

verilebilir. Taşınmaz ve iştirak hisselerinin bu bent kapsamında devrinde, devralan şirketin hisselerinin devreden şirketin ortaklarına verilmesi halinde, devredilen taşınmaz ve iştirak hisselerine ilişkin borçların da devri zorunludur.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. Maddesine göre de, belirtilen şartları taşıyan bölünme işlemi nedeniyle kâr doğmayacak ve bir vergilendirme de yapılmayacaktır. Ancak bölünen kurumun bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından, bölünen kurumun varlıklarını devralan kurumlar, devraldıkları varlıkların emsal bedeli ile sınırlı olmak üzere müteselsilen sorumlu olacaklardır.

3.3.1.3. 1 Seri No.lu Kurumlar Vergisi Kanunu Genel Tebliği Uyarınca Kısmi Bölünme

03.04.2007 tarih, 26482 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 1 Seri No.lu Kurumlar Vergisi Kanunu Genel Tebliği'nin 19.2.2.1. Üretim ve hizmet işletmelerinin aynı sermaye olarak konulması başlıklı bölümüne göre;

Üretim veya hizmet işletmelerinin devrinde, işletme bütünlüğü korunacak şekilde faaliyetin devamı için gerekli aktif ve pasif kalemlerin tümünün devredilmesi zorunludur. Kısmi bölünme sonucu hem bölünen işletmenin hem de bölünme sonucunda varlıkları devralan işletmenin faaliyetine devam etmesi esastır. Bu kapsamda, söz konusu işletmelerin devrinde, işletme bütünlüğü korunacak şekilde faaliyetin devamı için gerekli taşınmaz, her türlü tesis, makine ve teçhizat, alet, edevat, taşıtlar, gayrimaddi haklar ile hammadde, mamul, yarı mamul mallar gibi aktif kıymetler ile ilgili pasif kıymetlerin tümünün devredilmesi zorunludur.

Bu kıymetlerden nakit, alacaklar ve menkul kıymetlerin devredilen işletme ile doğrudan bağının kurulamaması halinde ise bu kıymetlerin devri ihtiyaridir.

Devredilecek söz konusu kıymetlerin tutarının mükellefçe belirlenmesi esastır. Mevcut kayıtlardan bu kıymetlerin devredilen işletme ile ilgili olanların tespit edilebilmesi halinde, bu tutar; kayıtlardan devredilen işletme ile ilgili olanların tespit edilememesi halinde ise mükellefin belirleyeceği uygun dağıtım anahtarlarına göre hesaplanan tutar dikkate alınacaktır.

Devredilen üretim ve hizmet işletmeleriyle doğrudan ilgili olan borçların mükellef tarafından tespit edilememesi halinde, devredilecek işletmenin aktif içerisindeki payı üzerinden bir dağıtım anahtarı tespit edilmesi ve buna göre devredilecek borçların tutarının hesaplanması mümkündür.

3.3.2. Kısmi Bölünme Yoluyla Devredilen Kalemler

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'ne ait liman işletmesinin kısmi bölünme yoluyla yeni kurulacak olan yavru şirkete devredilmesi esnasında devri gerçekleşen 30.06.2015 tarihi itibarıyla aktif ve pasif unsurlu bilanço kalemleri aşağıdaki gibidir



Batıçim Batı Anadolu Çimento San. A.Ş.
Liman İşletmesinin Kısmi Bölünmeye
Tabi Tutulmasına Esas Özetlik Tespit Raporu

3.3.2.1. Aktif Özellikli Bilanço Kalemleri

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin 30.06.2015 tarihli bilançosunun aktifinde yer alan ancak liman işletmesine ait olduğu tespit edilen ve kısmi bölünme yoluyla yeni kurulacak yavru şirkete devredilen bilanço kalemlerinin toplam tutarı 59.719.609,90 TL olup, detayına aşağıda yer verilmiştir:

AKTİF HESAPLAR		EK NO
DÖNEN VARLIKLAR	4.344.405,65	
120 Alıcılar	3.754.488,31	4
150 İlk Madde ve Malzeme	75.459,22	5
159 Verilen Sipariş Avansları	300.000,00	6
180 Gelecek Aylara Ait Giderler	214.458,12	7
DURAN VARLIKLAR	55.375.204,25	
250 Arazi ve Arsalar	18.001.413,05	
251 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	24.216.445,03	
252 Binalar	11.036.707,98	
253 Tesis, Makine ve Cihazlar	4.811.605,37	
254 Taşıtlar	4.506,38	
255 Demirbaşlar	947.288,48	8
257 Birikmiş Amortismanlar (-)	22.374.756,43	
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar	15.698.188,21	
260 Haklar	11.784.931,79	
261 Şerefiye	19.886.702,78	
268 Birikmiş Amortismanlar (-)	28.637.828,39	
TOPLAM	59.719.609,90	

3.3.2.1.1. Ticari Alacaklar

Şirketin liman işletmeciliği faaliyetine ilişkin müşterileri ve bu müşterilere ait 30.06.2015 tarihi itibarıyla bakiyeler tespit edilmiş olup, yeni kurulacak olan yavru şirkete devredilecek olan ticari alacak tutarı 120 Alıcılar hesabına ait olup, 3.754.488,31 TL'dir (EK 4).

3.3.2.1.2. Stoklar

Şirketin liman işletmesine ait olduğu tespit edilen stok kalemleri ve 30.06.2015 tarihi itibarıyla 150 İlk Madde ve Malzeme hesabında 75.459,22 TL, 159 Verilen Sipariş Avansları hesabında ise 300.000,00 TL olup, detayı EK 5 ve EK 6'da yer almaktadır.

3.3.2.1.3. Gelecek Aylara Ait Giderler

Şirketin liman işletmesine ait olduğu tespit edilen 30.06.2015 tarihi itibarıyla 180 Gelecek Aylara Ait Giderler hesabında yer alan tutar 214.458,12 TL'dir (EK 7).

3.3.2.1.4. Maddesel Duran Varlıklar

Şirketin liman işletmesine ait olan sabit kıymet kalemleri ve 30.06.2015 tarihi itibarıyla duran varlıkları aşağıdaki gibidir (EK 8):



Hesap	Tutar (TL)
250 Arazi ve Arsalar	18.001.413,05
251 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	24.216.445,03
252 Binalar	11.036.707,98
253 Tesis, Makine ve Cihazlar	4.811.605,37
254 Taşıtlar	4.506,38
255 Demirbaşlar	947.288,48
257 Birikmiş Amortismanlar (-)	22.374.756,43
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar	15.698.188,21

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin liman işletmesine ait olan taşınmazlar yeni kurulacak yavru şirkete devredilecek olup, tescile tabi olan bu taşınmazların tapu senedi fotokopileri EK 9'da yer almaktadır.

3.3.2.1.5. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Şirketin liman işletmesine ait olan sabit kıymet kalemleri ve 30.06.2015 tarihi itibarıyla tutarları aşağıdaki gibidir (EK 8):

Hesap	Tutar (TL)
260 Haklar	11.784.931,79
261 Şerefiye	19.886.702,78
268 Birikmiş Amortismanlar (-)	28.637.828,39

3.3.2.2. Pasif Özellikli Bilanço Kalemleri

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin 30.06.2015 tarihli bilançosunun pasifinde yer alan ancak liman işletmesine ait olduğu tespit edilen ve kısmi bölünme yoluyla yeni kurulacak yavru şirkete devredilen bilanço kalemlerinin toplam tutarı 1.885.032,34 TL olup, detayına aşağıda yer verilmiştir.

PASİF HESAPLAR		EK NO
KISA VAD. YABANCI KAY.	1.885.032,34	
320 Satıcılar	1.885.032,34	10
329 Diğer Ticari Borçlar		
UZUN VAD. YABANCI KAY.	0,00	
TOPLAM	1.885.032,34	

3.3.2.2.1. Ticari Borçlar

Şirketin liman işletmeciliği faaliyetine ilişkin tedarikçileri ve bu tedarikçilere ait 30.06.2015 tarihi itibarıyla bakiyeler tespit edilmiş olup, yeni kurulacak olan yavru şirkete devredilecek olan ticari borçlar tutarları 320 Satıcılar ve 329 Diğer Ticari Borçlar hesaplarından oluşmaktadır ve toplam tutar 1.885.032,34 TL'dir (EK 10).



Batıçim Batı Anadolu Çimento San. A.Ş.
Liman İşletmesinin Kısmi Bölünme
Tabii Tutulmasına Esas Özvarlık Tespit Raporu

3.3.3. Kısmi Bölünmeye Konu Liman İşletmesinin Özvarlık Tutarları

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin bünyesinde yer alan liman işletmesinin aktif ve pasif kalemlerinin tümünün kısmi bölünme suretiyle, yeni kurulacak yavru şirkete devredilecek tutarlar raporun 3.2. bölümünde özet olarak tablo halinde gösterilmiştir. Buna göre:

Yeni kurulacak yavru şirketin Vergi Usul Kanunu hükümleri kapsamında kısmi bölünme sonrasında oluşacak açılış bilançosu EK 11'de yer almakta olup; söz konusu bilançoya göre yavru şirketin aktif büyüklüğü 59.719.609,90 TL, kısa vadeli yabancı kaynaklar toplamı 1.885.032,34 TL olup, uzun vadeli yabancı kaynakları bulunmamaktadır.

Bu durumda kısmi bölünme yoluyla devrolunan özvarlık tutarı 57.834.577,56 TL'dir. Bu tutar Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi tarafından yeni kurulacak yavru şirkete aynı sermaye olarak koyulacaktır. Yavru şirketin sermaye payları iştirak modeliyle bölünen şirkette kalacağı için bölünen şirketten devrolunan özvarlık tutarına karşılık, mali duran varlık (bağlı ortaklık) hesaplarında 57.834.577,56 TL tutarında artış söz konusu olacaktır. Bu nedenle bölünen şirketin aktif toplamında bir azalma olmayacak ve dolayısıyla sermaye azaltımı söz konusu olmayacaktır.

4. SONUÇ

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin Yönetim Kurul'unca alınan 14.09.2015 tarihli, 1288/09-02 sayılı Yönetim Kurulu Kararı kapsamında yapılacak ve ayrıntısı önceki bölümlerde açıklanan kısmi bölünme işleminin, Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ila 179. Maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19/3-b ve 20/3 hükümleri kapsamında değerlendirilmesi neticesinde;

- Bölünen şirket olan Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin kısmi bölünme işlemi öncesine ait 30.06.2015 tarihli bilançosuna göre sermayesinin 80.000.000,00 TL, özvarlık değerinin 515.031.499,24 TL olduğu, bu haliyle şirket sermayesinin özvarlık içerisinde bulunduğu ve tamamıyla korunduğu,

- İşleme konu olan ve kısmi bölünme yoluyla yeni kurulacak şirkete devredilen aktif kalemler toplamının 59.719.609,90 TL, pasif kalemler toplamının ise 1.885.032,34 TL olduğu,

- Kısmi bölünme işlemi kolaylaştırılmış usulde iştirak modeliyle yapıldığından, bölünen şirket olan Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin bölünme neticesinde aktif toplamında, pasif toplamında ve özvarlık toplamında değişiklik olmayacağı,

- Yeni kurulacak olan yavru şirketin sermayesini temsil eden payların tamamının Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi tarafından iktisap edileceği,

- Yeni kurulacak yavru şirketin sermaye payları (hisseleri) bölünen şirkete ait olacaktır ve bölünen şirkette sermaye azaltımı olmayacağı,



- Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin aktif ve pasif hesaplarındaki net değişim tutarının (57.834.577,56 TL) karşılığında mali duran varlık hesabında (bağlı ortaklık) aynı tutarda artış gerçekleşeceği.

- Kısmi bölünme işlemi sonucunda bölünen şirkette kalan net malvarlığının şirketin borçlarını karşılamaya yeterli olduğu, bu nedenle alacaklıların alacaklarının tehlikeye düşmediği.

tespit edilerek, kısmi bölünmenin bu haliyle tekemmülünün Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ila 179. Maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19/3-b ve 20/3. Maddeleri hükümlerine uygun olduğu sonucuna varılmıştır.

İzmir, 30.09.2015



Orhan KAHRAMAN

Yeminli Mali Müşavir

35104134

EKLER

1. 14.09.2015 tarihli, 1288/09-02 sayılı Yönetim Kurulu Kararı,
2. Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'ne ait 30.06.2015 tarihli Bilanço.
3. Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'ne ait 30.06.2015 tarihli Gelir Tablosu,
4. Alıcılar hesabının detayı.
5. İlk Madde Malzeme hesabının detayı.
6. Verilen Sipariş Avansları hesabının detayı.
7. Gelecek Aylara Ait Giderler hesabının detayı.
8. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık hesaplarının detayı.
9. Taşınmazlara ait detaylı liste ve tapu senedi fotokopileri.
10. Satıcılar ve Diğer Ticari Borçlar hesaplarının detayı.
11. Yeni kurulacak yavru şirkete ait 30.06.2015 tarihli Açılış Bilançosu,
12. Faaliyet belgesi.



14.09.2015

1288/09-03

BORNova BİRİNCİ NOTERLÜĞÜ
M. Kemal Cad. 169 Sk. No:5/A
Tel: 0226 315 74 15
Bornova / İZMİR

K A R A R

SURETLİ

14 Eylül 2015

No 21803

BATIÇİM Yönetim Kurulu; Feyyaz İZMİROĞLU başkanlığında, Mustafa BÜKEY, Tufan ÜNAL, Meltem GÜNEL, Sülün İLKİN, Mehmet Bülent EGELİ, Necip TERZİBAŞIOĞLU, Musa Levent ERTÖRER ve Tankut KARABACAK'ın iştirakiyle 14 Eylül 2015 Pazartesi günü saat 10:00'da şirket merkezinde toplandı.

G Ü N D E M

Liman işletmesinin başka bir şirkete aktarılması suretiyle kısmi bölünme işlemlerine başlanması hakkında karar alınması.

Lojistik hizmet sektörünün ülkemizde ve bölgemizde gittikçe önem kazanması, buna bağlı olarak şirketimize ait Aliğa'daki tesisimizde de limancılık hizmetlerimizin artması ve bunun yanı sıra yeni yapılacak iskele büyütme yatırımı nedeniyle lojistik hizmetlerimizde büyümenin beklenmesi, daha yüksek hizmet kalitesi talebi gibi ortaya çıkan hızlı gelişmeler nedeniyle, şirketimizde limancılık faaliyetlerinin daha rasyonel nasıl yürütülebileceği ve yönetilebileceği konusunu gündeme getirmiş ve yapılan değerlendirmeler ve görüşmeler sonucunda,

1. Liman işletmesinin daha verimli çalıştırılabilmesi, daha etkin lojistik hizmet faaliyetinde bulunabilmesi, ekonomik performansını, finansal tablolarını ve sonuçlarını kendi iktisadi bütünlüğü içinde takip edebilmenin yönetsel açıdan ve günümüz modern işletme koşullarına daha uygun olması nedeniyle, liman işletmesinin, şirketimizin ana faaliyet konusu olan çimento işletmesi bünyesi içinden çıkartılarak ayrı bir şirket şeklinde faaliyet göstermesine,
2. Yukarıda 1 no.lu bentte alınan kararın gerçekleştirilmesi amacıyla, Şirket'in Liman işletmesi ve liman işletmesinin işletme bütünlüğü içerisinde yer alan tüm aktif ve pasiflerin, Kurumlar Vergisi Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası mevzuatı ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde, 30.06.2015 tarihli kayıtlı değerleri üzerinden, kolaylaştırılmış usulde "iştirak modeliyle" kısmi bölünme işlemi ("Kısmi Bölünme") yoluyla yeni kurulacak bir şirkete devredilmesine,
3. Kısmi Bölünme yoluyla kurulacak yeni şirketin sermayesini temsil eden payların tamamının (%100'ünün), Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. tarafından iktisap edilmesine,
4. Kısmi Bölünme işlemine ilişkin tüm gerekli çalışmaların ve hazırlıkların şirket'in 30.06.2015 tarihli finansal tabloları esas alınarak yürütülmesine,

(İMZA)

Bornova Çimento Sanayii A.Ş. Noter

14 Eylül 2015
No 21803

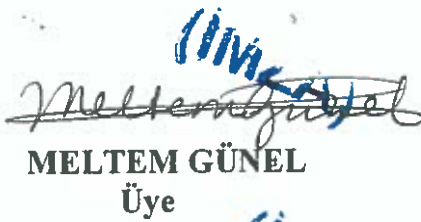
5. Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası mevzuatı ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uyarınca, Bölünme Planı, Bölünme Raporu, Duyuru Metni ve gerekli sair belgelerin hazırlanmasına ve bu çerçevede gerekli tüm yasal işlemlerin yürütülmesine,
6. Sermaye Piyasası Kurulu dahil ve bununla sınırlı olmamak üzere gerekli tüm resmi makamlar ve her türlü diğer kurum ve kuruluşlar nezdinde gerekli tüm işlemlerin ilgili mevzuata uygun şekilde yürütülmesine,

Karar verildi.


FEYYAZ İZMİROĞLU
Başkan


MUSTAFA BÜKEY
Başkan Vekili


TUFAN ÜNAL
Murahas Üye


MELTEM GÜNEL
Üye


SÜLÜN İLKIN
Üye


MEHMET BÜLENT EÇELİ
Görevli Üye

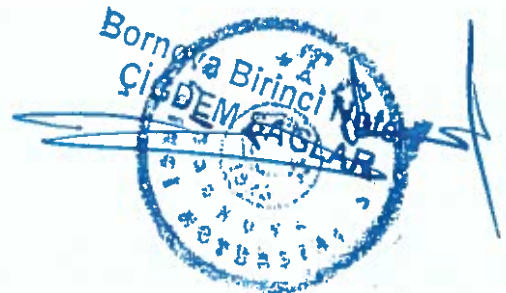

NECİP TERZİBAŞIOĞLU
Görevli Üye


FEYYAZ ÜNAL
Görevli Üye
(Mazeretli)


KEMAL GREBENE
Üye
(Mazeretli)


MUSA LEVENT ERTÖRER
Üye


TANKUT KARABACAK
Üye



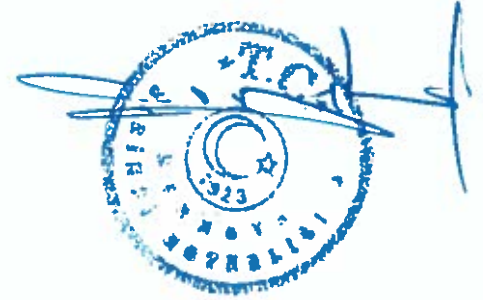
№ 21803

ÖRNEK

Bu örneğin, ibraz edilen Bornova Birinci Noterliğinden 20.10.2011 tarih ve 28016 yevmiye numarası ile tasdik edilmiş BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. ait Karar Defterinin 261. ve 262. sayfasındaki 14.09.2015 tarih ve 1288/09-02 sayılı kararının aynısı olduğunu onaylarım. (Ondört Eylül İkinonbeş) Pazartesi günü 14/09/2015

1500003046 Vergi Numaralı
5 örnek aldım.

BORNOVA 1. NOTERİ
Çiğdem SAĞLAR



T.C.
BORNOVA 1.
NOTERLİĞİ

BORNOVA 1. NOTERİ
ÇİĞDEM SAĞLAR

MUSTAFA KEMAL
CD.150. SOK N:5/A
35040 BORNOVA / İZMİR
Tel: +902323881575
Fax: +902323744526

	30.06.2015	30.06.2015
I. DÖNEN DEĞERLER	174.839.757,37	83.706.701,26
A-HAZIR DEĞERLER	34.024.836,23	16.869.490,95
1-KASA	10.054,87	420.682,00
2-ALINAN ÇEKLER	62.812,86	16.448.808,15
3-BANKALAR	33.951.968,50	48.865.960,03
8-MENKUL DEĞERLER	0,00	48.243.523,34
C-TİCARİ ALACAKLAR	85.482.376,75	376.082,00
1-AUÇILAR	44.609.186,00	246.354,69
2-ALACAK SENETLERİ	40.872.748,95	362.728,42
4-VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	441,80	311.494,19
5-SÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR	686.821,94	51.234,23
6-SÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR KARŞILIĞI (-)	-686.821,94	1.035.368,37
D-DİĞER ALACAKLAR	1.884.104,34	5.625.731,98
3-BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	612,11	4.987.382,14
5-DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	1.884.042,13	622.775,20
E-STOKLAR	45.966.579,44	15.574,64
1-İLK MADDE VE MALZEME	21.990.866,26	15.574,64
2-YARI MANUVİLER	14.074.956,20	8.646.604,45
3-MAMÜLLER	1.082.446,14	8.556.461,24
4-TİCARİ MALLAR	44.433,36	90.143,21
5-DİĞER STOKLAR	240.931,05	2.300.817,06
7-VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	853.946,43	101.909,79
F-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	3.410.914,41	2.900.817,06
1-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER	3.408.002,10	2.198.907,27
2-GELİR TAHAKKUKLARI	2.912,31	0,00
G-DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	4.070.946,20	50.897.979,94
3-PESİN ÖDENEN VERGİLER VE FONLAR	4.047.270,75	48.948.916,79
4-İŞ AVANSLARI	11.640,50	48.948.916,79
5-PERSONEL AVANSLARI	3.137,00	0,00
7-DİĞER ÇEŞİTLİ DÖNEN VARLIKLAR	8.897,95	0,00
II. DURAN VARLIKLAR	474.796.423,07	1.899.216,47
A-TİCARİ ALACAKLAR	826.211,26	1.899.216,47
4-VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	876.211,26	1.899.216,47
B-DİĞER ALACAKLAR	0,00	49.847,18
C-MALLI DURAN VARLIKLAR	201.353.334,37	49.847,18
3-İŞTİRAKLER	10.008,00	0,00
D-BAĞLI ORTAKLIKLAR	201.343.326,37	0,00
D-MADDİ DURAN VARLIKLAR	267.901.940,87	0,00
1-ARAZİ VE ARSALAR	47.223.794,20	0,00
2-YER ALTI VE YER ÜSTÜ DÜZENLERİ	48.379.203,41	0,00
3-BİNALAR	99.163.417,91	0,00
4-TEŞİS MAKİNE VE CİHAZLAR	281.466.473,26	0,00
5-TAŞITLAR	2.077.462,34	0,00
6-DEMİRBAŞLAR	34.571.720,67	0,00
8-BİRKİMLİ AMORTİSMANLAR (-)	-292.760.085,37	0,00
9-YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR	47.776.279,70	0,00
10-VERİLEN AVANSLAR	3.674,80	0,00
E-MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	3.453.756,59	291.417.437,63
1-HAKLAR	16.124.511,86	69.413.735,85
2-SERİFİYE	19.886.702,78	0,00
7-BİRKİMLİ AMORTİSMANLAR (-)	-32.557.458,05	0,00
F-ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	0,00	219.927.567,84
G-GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	1.261.179,98	2.076.133,94
1-GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	1.261.179,98	0,00
H-DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	42.397.705,51
ARTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	649.636.180,44	649.636.180,44
I. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A-MALI BORÇLAR		
1-BANKA KREDİLERİ		
2-UZUN VADELİ KREDİLERİN ANAPARA TAKSİTLERİ VE FAİZLERİ		
B-TİCARİ BORÇLAR		
1-SATICILAR		
5-ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR		
6-DİĞER TİCARİ BORÇLAR		
C-DİĞER BORÇLAR		
1-ORTAKLARA BORÇLAR		
4-PERSONELE BORÇLAR		
D-ALINAN AVANSLAR		
E-ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER		
1-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR		
2-ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ		
4-DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		
F-BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		
1-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI		
5-DİĞER BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		
G-GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		
1-GELECEK AYLARA AİT GELİRLER		
2-GİDER TAHAKKUKLARI		
H-DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
III. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A-MALI BORÇLAR		
1-BANKA KREDİLERİ		
8-TİCARİ BORÇLAR		
C-DİĞER BORÇLAR		
E-BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		
1-KIDEM TAZMİNATI KARŞILIKLARI		
F-GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		
1-GELECEK YILLARA AİT GELİRLER		
G-DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
III. ÖZKAYNAKLAR		
A-ÖDENMİŞ SERMAYE		
1-SERMAYE		
2-ÖDENMEMİŞ SERMAYE (-)		
3-SERMAYE DÜZELTMESİ OLUMLU FARKLARI		
4-SERMAYE DÜZELTMESİ OLUMSUZ FARKLARI		
8-SERMAYE YEDEKLERİ		
C-KAR YEDEKLERİ		
1-YASAL YEDEKLER		
2-STATÜ YEDEKLERİ		
3-OLAGANÜSTÜ YEDEKLER		
7-ÖZEL FONLAR		
D-GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		
E-GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)		
F-DÖNEM NET KARI		

Batçim Batı Anadolu Çimento Sanayi A.Ş.
Tic. Sic. No: 27.478 44 00 Fax: 0.231 456 44 44
Hasan Tahsin V.D. 150 000 3046

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ AŞ GELİR TABLOSU
HAZİRAN-2015

	TUTAR(TL)
A. BRÜT SATIŞLAR	215.832.176,60
1.YURTİÇİ SATIŞLAR	184.654.828,44
2.YURTDIŞI SATIŞLAR	31.037.539,84
3.DİĞER GELİRLER	139.808,32
B. SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	-1.877.528,51
1.SATIŞTAN İADELER (-)	-16.327,11
2.SATIŞ İSKONTOLARI (-)	-225.792,08
3.DİĞER İNDİRİMLER (-)	-1.635.409,32
C. NET SATIŞLAR	213.954.648,09
D.SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	-152.119.354,73
1.SATILAN MAMULLER MALİYETİ (-)	-138.462.325,28
2.SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ (-)	-4.692.379,00
3.SATILAN HİZMET MALİYETİ (-)	-8.553.382,37
4.DİĞER SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	-411.268,08
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	61.835.293,36
E. FAALİYET GİDERLERİ (-)	-18.987.786,29
2.PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ (-)	-9.310.546,86
3.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	-9.677.239,43
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	42.847.507,07
F. DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	15.519.101,53
2.BAĞLI ORTAKLIKLARDAN TEMETTÜ GELİRLERİ	8.201.154,42
3.FAİZ GELİRLERİ	861.121,26
5.KONUSU KALMAYAN KARŞILIKLAR	253.097,40
6.MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI	1.573,96
7.KAMBİYO KARLARI	5.430.214,10
9.FAALİYETLERLE İLGİLİ DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR	771.940,39
G. DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)	-619.781,41
2.KARŞILIK GİDERLERİ (-)	-70.248,34
4.KAMBİYO ZARARLARI (-)	-549.533,07
H. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	-8.899.272,38
1.KISA VADELİ BORÇLANMA GİDERLERİ (-)	-8.899.272,38
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	48.847.554,81
I. OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	3.271.623,71
2.DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	3.271.623,71
J. OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-1.165.011,77
1.ÇALIŞMAYAN KISIM GİDER VE ZARARLARI (-)	-898.326,64
3.DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-266.685,13
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	50.954.166,75
K. DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI	-8.556.461,24
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	42.397.705,51

Batıçim Batı Anadolu Çimento San. A.Ş.
Ankara Cad.esi No:335 Bornova İZMİR
Tel: 0.232.478 44 00 Fax: 0.232.478 44 44
Hasan Tansin V.D. 150 000 3048

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2015 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem 30 Haziran 2015	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		321.426.436	272.969.716
Nakit ve Nakit Benzerleri	19	100.613.786	70.544.332
Ticari Alacaklar	5	157.629.403	133.387.549
Diğer Alacaklar		1.036.716	604.277
Stoklar	6	55.928.680	62.046.270
Peşin Ödenmiş Giderler		6.197.663	5.873.550
Diğer Dönen Varlıklar		20.188	513.738
Duran Varlıklar		661.551.946	640.777.363
Finansal Yatırımlar		10.000	10.000
Diğer Alacaklar		1.311.489	1.157.354
İmtiyaza Bağlı Maddi Olmayan			
Duran Varlıklar	8	150.825.224	152.470.130
Maddi Duran Varlıklar	7	482.935.860	455.980.941
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	10.313.311	10.022.245
Peşin Ödenmiş Giderler		6.937.608	11.317.655
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	9.218.454	9.819.038
TOPLAM VARLIKLAR		982.978.382	913.747.079

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2015 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden	Bağımsız denetimden
		geçmiş Cari dönem 30 Haziran 2015	geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2014
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		208.222.809	171.160.400
Kısa Vadeli Borçlanmalar	16	48.845.306	42.428.285
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	16	31.500.323	22.356.944
Ticari Borçlar	5	89.089.525	78.199.991
Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
Kapsamında Borçlar	11	3.699.674	3.167.762
Diğer Borçlar		11.726.238	8.800.931
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	316.485	318.121
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		11.409.753	8.482.810
Ertelenmiş Gelirler		1.919.143	560.273
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		7.811.365	6.024.455
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.992.880	7.286.446
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	6.091.546	1.412.963
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	5.901.334	5.873.483
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.638.355	2.335.313
Uzun Vadeli Yükümlülükler		173.775.273	174.270.569
Uzun Vadeli Borçlanmalar	16	142.872.715	142.000.708
Uzun Vadeli Karşılıklar		19.920.483	19.220.001
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	13.906.842	13.479.504
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	9	6.013.641	5.740.497
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	10.982.075	13.049.860
ÖZKAYNAKLAR		600.980.300	568.316.110
Ana Ortaklığa Ait Paylar		536.230.081	506.418.067
Ödenmiş Sermaye	12	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	118.749.217	118.749.217
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	12	(33.042.438)	(33.042.438)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	42.228.930	39.528.980
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden			
Ölçüm Kazançları		1.295.092	1.132.462
Geçmiş Yıllar Karları		279.339.745	222.284.585
Net Dönem Karı		47.659.535	77.765.261
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		64.750.219	61.898.043
TOPLAM KAYNAKLAR		982.978.382	913.747.079

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2015	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2014	Sınırlı denetimden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2014
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	316.065.412	168.363.029	304.027.892	151.093.273
Satışların Maliyeti (-)	13	(214.341.307)	(117.976.755)	(222.033.031)	(113.058.870)
BRÜT KAR		101.724.105	50.386.274	81.994.861	38.034.403
Pazarlama Giderleri (-)		(11.080.036)	(5.392.705)	(11.075.594)	(5.598.897)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(16.782.833)	(9.551.480)	(13.930.641)	(7.780.177)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		27.496.126	15.161.033	20.183.864	12.567.797
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(16.845.568)	(7.623.019)	(11.463.673)	(7.692.293)
ESAS FAALİYET KARI		84.511.794	42.980.103	65.708.817	29.530.833
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.115.797	710.561	2.467.126	1.433.670
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		86.627.591	43.690.664	68.175.943	30.964.503
Finansman Giderleri (-)		(20.397.230)	(6.561.426)	(7.920.566)	(1.817.766)
VERGİ ÖNCESİ KAR		66.230.361	37.129.238	60.255.377	29.146.737
Vergi Gideri		(13.333.286)	(7.524.635)	(12.793.869)	(7.804.914)
- Dönem Vergi Gideri		(14.841.145)	(8.186.427)	(13.669.501)	(6.561.207)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	14	1.507.859	661.792	875.632	(1.243.707)
DÖNEM KARI		52.897.075	29.604.603	47.461.508	21.341.823
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.237.540	2.904.355	5.201.393	2.747.010
Ana Ortaklık Payları		47.659.535	26.700.248	42.260.115	18.594.813
		52.897.075	29.604.603	47.461.508	21.341.823
Pay başına kazanç	15	0,5957	0,3338	0,5283	0,2324
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		162.630	(121.634)	(100.389)	(89.256)
Tanımlanmış Fayda Planları					
Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	11	203.288	(152.042)	(135.801)	(121.885)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		(40.658)	30.408	35.412	32.629
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		53.059.705	29.482.969	47.361.119	21.252.567
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.237.540	2.904.355	5.201.393	2.747.010
Ana Ortaklık Payları		47.822.165	26.578.614	42.159.726	18.505.557

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK -30 HAZİRAN 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikli Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler									
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Sermaye Düzeltme Farkları	Karlılık Karşılığı Düzeltmesi	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Alt Özkaynak Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
1 Ocak 2014 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(33.042.438)	37.122.249	1.778.179	194.733.978	39.616.115	438.957.300	55.990.166	494.947.466
Dönem karı transferi	-	-	-	-	-	39.616.115	(39.616.115)	-	-	-
Kardan ayrılmış kullanılan yedeklere transfer	-	-	-	2.406.731	-	(2.620.378)	-	(213.647)	213.647	-
Bağlı ortaklığın tasfiyesinin etkisi	-	-	-	-	-	397.538	-	397.538	-	397.538
Temettümler	-	-	-	-	-	(9.842.668)	-	(9.842.668)	(1.840.682)	(11.683.350)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(100.389)	-	42.260.115	42.159.726	5.201.393	47.361.119
30 Haziran 2014 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(33.042.438)	39.578.980	1.677.790	222.284.585	42.260.115	471.458.249	59.564.574	531.022.773
1 Ocak 2015 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(33.042.438)	39.578.980	1.132.462	222.284.585	77.765.261	506.418.067	61.898.043	568.316.110
Dönem karı transferi	-	-	-	-	-	77.765.261	(77.765.261)	-	-	-
Kardan ayrılmış kullanılan yedeklere transfer	-	-	-	2.967.428	-	(2.967.428)	-	-	-	-
Bağlı ortaklığın tasfiyesinin etkisi	-	-	-	(267.478)	-	267.478	-	-	-	-
Temettümler	-	-	-	-	-	(18.010.151)	-	(18.010.151)	(2.385.364)	(20.395.515)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	162.630	-	47.659.535	47.822.165	5.237.540	53.059.705
30 Haziran 2015 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(33.042.438)	42.228.930	1.295.092	279.339.745	47.659.535	536.230.081	64.750.219	600.980.300

İlişkitedeki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATICIM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK -30 HAZİRAN 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2014
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Vergi öncesi kar		66.230.361	60.255.377
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	7,8	15.633.338	14.708.694
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	9	300.995	63.688
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	11	2.342.039	3.619.966
Kullanılmamış izin yükümlülüğü ile ilgili düzeltmeler	11	562.060	378.551
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(5.956.528)	(696.339)
T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan borçlardan doğan faiz gideri		896.502	2.105.808
T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan borçlardan doğan kur farkı gideri		8.533.176	182.426
Performans prim karşılığı	11	4.116.523	-
Bağlı ortaklığın tasfiyesinin etkisi		-	397.538
Kredilerden doğan kur farkı gideri		15.330.724	5.708.102
Şüpheli ticari alacak gideri	5	70.248	225.058
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler		7.913.283	1.886.170
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler		(2.118.806)	(1.781.562)
		113.853.915	87.053.477
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:			
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5	(24.312.102)	(33.378.744)
Stoklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	6	6.117.590	9.108.464
Diğer alacaklar, diğer varlıklar ve peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		3.962.910	(2.846.810)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	5	10.889.534	(22.798.560)
Diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		4.119.131	23.714.686
Ödenen kıdem tazminatı	11	(1.711.413)	(1.676.452)
Ödenen vergi		(13.054.235)	(10.503.756)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit		99.865.330	48.672.305
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(42.086.740)	(31.548.157)
Alınan faizler		2.115.797	1.770.787
Finansal yatırımlar için yapılan ödemeler		-	(10.000)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		6.808.851	2.464.624
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(33.162.092)	(27.322.746)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK -30 HAZİRAN 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2014
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları		
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	48.189.401	30.984.615
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(56.517.396)	(57.255.385)
Ödenen faiz	(7.913.283)	(3.139.871)
Ödenen temettü	12 (20.395.515)	(11.683.350)
Finansman faaliyetlerinden kullanılan net nakit	(36.636.793)	(41.093.991)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ / (AZALIŞ)	30.066.445	(19.744.432)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19 70.544.332	101.030.256
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ FAİZ TAHAKKUKU	3.009	10.775
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19 100.613.786	81.296.599

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Batiçim Batı Anadolu Çimento San. A.Ş.
Ankara Caddesi No:335 Bornova-İZMİR
Tel:0.232.478 44 00 Fax: 0.232.478 44 44
Hasan Tahsin V.D. 150 000 3046

BATILIMAN LİMAN İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ
ESAS SÖZLEŞMESİ

KURULUŞ :
MADDE 1

Aşağıda unvanı, yerleşim yeri ve uyuşu yazılı kurucu tarafından, Türk Ticaret Kanunu'nun anı kuruluşa ilişkin hükümlerine göre bir anonim şirket kurulmuştur.

Şirketin Kurucusu ve tek pay sahibi:

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. – T.C. Uruklu, İzmir, Bornova, Ankara Caddesi No:335 Vergi Dairesi ve Numarası: İzmir –Hasan Tahsin V.D. 150 000 3046

ŞİRKETİN UNVANI:
MADDE 2

Şirketin ticaret unvanı **Batılıman Liman İşletmeleri Anonim Şirketi**'dir. Bu Esas Sözleşme'de kısaca "Şirket" olarak anılacaktır.

AMAÇ VE KONU:
MADDE 3

Şirket'in amaç ve konusu başlıca şunlardır:

- a) Liman, kruvaziyer liman, yolcu terminali,iskele, rıhtım, barınak, yanaşma yeri ve benzeri kıyı tesislerinde işletme/liman işletme faaliyetlerinde bulunmak, gemilere yükleme, tahliye, palamar, su barınma, elleçleme, konteyner elleçleme, hizmetlerinde bulunmak; CFS sahalarında ithalat, ihracat ve transit rejimine tabii yüklerin gerek işçilik gerekse ekipman ile iç dolum , boşaltım,tartım işlemleri yapmak; kılavuzluk ve römorkaj hizmetleri sağlamak ; liman işletmesi ile ilgili tüm hizmetleri vermek, bunu teminen ihalelere katılmak ve ihaleler açmak liman işletmesi ile ilgili hizmetlerin gerektiğinde kiralama veya başka yöntemlerle üçüncü şahıslarla da verilmesini sağlamak ve gerekli deniz araçlarını satın almak, inşa ettirmek ve kiralamak, satmak,gerekli hallerde bu konuda yerli ve yabancı ortaklıklar kurmak,depo, özel depo ve antrepolar kurmak, işletmek;
- b) Lojistik hizmeti vermek amacıyla yurt içinde ve yurt dışında kara, deniz ve havayolu taşımacılığı yapmak, armatörlük faaliyetinde bulunmak ,bu amaçlara ulaşmak için gayesine uygun her türlü araç ve ekipmanı satın almak, kiralamak veya kiraya vermek; araçlara yük ve navlun bularak yüke araç bulmak veya bu işlerin komisyonculuğu veya acenteliğini yapmak ve her türlü kara, hava ve denizyolu vasıtasıyla yurtiçi ve yurtdışı lojistik hizmeti vermek, park yerleri yapmak, işletmek ve işlettirmek, lojistik hizmetlere ilişkin konusu ile ilgili bilecümle danışmanlık hizmeti vermek, konusuyla ilgili nakil vasıtaları ve ekipmanın ithalat ve ihracatını yapmak;
- c) Şirket faaliyet konuları ile ilgili olarak yerli ve yabancı gerçek ve tüzel kişilerle işbirliği yapmak, yeni şirketler kurmak, kurulmuş şirketlere iştirak etmek, birleşme ve devralma işlemleri yapmak;
- d) Konusu ile ilgili her türlü hammadde ve malzeme, yarı mamul ve mamul, ambalaj malzemesini ve yan ürünlerinin ihracat ve ithalatını ve her türlü nakliye, dağıtım, depolama işlemlerini yapmak;
- e) Gemilere kurtarma ve yardım, denizde yangın söndürme ve açık deniz römorkaj hizmeti vermek, bu konu ile ilgili kurtarma ve yardım istasyonları kurmak;
- f) Sahil tesislerinde meydana gelebilecek yangınlara denizden müdahale etmek, gemi almak, satmak, kiralamak veya kiraya vermek; gemi inşa etmek, gemi sökümü ve onarımı yapmak.



- g) Yabancı ve Türk Bayraklı gemilere gemi kiralama komisyonculuğu ve gemi acenteliği hizmetleri vermek;
- h) Faaliyet konusu ile ilgili her türlü tesisi kurmak, her türlü tesisi ve deniz aracı işletmeye almak, devralmak, devretmek, satmak, satın almak, kiralamak, kiraya vermek, her türlü deniz aracının ithalat ihracat ve ticaretini yapmak;
- i) Faaliyet konusu ile doğrudan ya da dolayısı ile ilgili ara ve yardımcı araç ve maddeleri istihlal etmek, depolanmak, nakletmek, yurtiçi ve yurtdışı alım-satımını yapmak;
- j) Faaliyet konuları ile ilgili olarak, acenteler, mümessillikler, şubeler açmak ticari faaliyette bulunmak. Faaliyet konuları ile ilgili olarak her türlü menkul ve gayrimenkul mal ve araç edinmek, bunları işletmek, satın almak, satmak, ipotek almak ve vermek, gayrimenkule müteallik, tevhid, ifraz, terk, irtifak hakkı tesisi ve benzeri tüm işlemleri yapmak, şirketin leh ve aleyhine aynı haklar tesis etmek;
- k) Kendi ihtiyacı için para temini amacıyla yerli veya yabancı şirket ve bankalardan uzun, orta ve kısa vadeli krediler almak, müşterek borçlu ve müteselsil kefil olmak veya yalnızca kefil olmak;
- l) Kurucu olarak katıldığı ve iştirak ettiği mevcut veya kurulacak şirketlerin idare ve teknik organizasyonlarını sağlamak;
- m) Faaliyet konularına giren sınai ve ticari yatırımlarda bulunmak;
- n) Amaç ile ilgili olarak her türlü lisansı devralmak, marka, ihtira beratı, ustalık, (know how) ve diğer sınai mülkiyet haklarını iktisap etmek, devir ve ferağ etmek ve bunlar üzerinde lisans anlaşmaları yapmak;
- o) Faaliyet konuları ile ilgili olarak yurtiçi ve yurtdışından hizmet almak veya vermek, işletme rehni almak ve ilgili mevzuat çerçevesinde işletme rehni vermek, hak ve alacaklar ile menkul malları rehin almak ve vermek.

Yukarıda gösterilen konulara ilaveten ileride Şirket için faydalı ve lüzumlu görülecek başka işlere girilmek istendiği takdirde yönetim kurulunun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından bu yönde karar alınır.

ŞİRKETİN MERKEZİ:

MADDE 4

Şirketin merkezi İzmir'dedir. Adresi, Ankara Caddesi No:335 Bomova İzmir'dir. Adres değişikliğinde yeni adres, ticaret siciline tescil ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan ettirilir ve ilgili mevzuata uygun olarak ilgili resmi kurumlara bildirilir.

Şirket yurt içinde, yurt dışında, teknoparklarda ve serbest bölgelerde şubeler, mümessillikler, iribat büroları ve acenteler açabilir.

SÜRE:

MADDE 5

Şirket süresiz olarak kurulmuştur.

SERMAYE VE PAY SENETLERİNİN TÜRÜ :

MADDE 6

Şirket'in sermayesi 57.834.577,56 TL'dir. İşbu sermaye her biri 0,01 TL itibari değerinde 5.783.457.756 adet paya ayrılmıştır. Bu sermaye, pay sahibi tarafından aşağıdaki şekilde muvazaadan arı olarak tamamen taahhüt edilmiştir.

Ortağın Adı Soyadı : Batıçım Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.
 Hisse Adedi : 5.783.457.756 Adet
 Aynı Tutar : 57.834.577,56 TL
 Nakdi Tutarı : -
 Toplam : 57.834.577,56 TL

Toplam sermaye Batıçım Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'nin kısmi bölünmesi suretiyle karşılanmıştır.

57.834.577,56 TL'lık sermayenin tamamı, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19-20'nci maddeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 159-179. Maddeleri, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ile ilgili diğer mevzuatlar çerçevesinde, İzmir Ticaret Sicil Müdürlüğü'nde Merkez-29465-K-282 sicil numarası ile kayıtlı ve İzmir Hasan Tahsin Vego Dairesi'nin 1500003046 numaralı mükellefi olan Batıçım Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin kısmi bölünmesi suretiyle ve bölünen şirket Batıçım Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin 30.06.2015 tarihli finansal tabloları esas alınarak DRT Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından düzenlenen ve İzmir Yeminli Mali Müşavirler Odası'na , oda sicil no: 483 altında kayıtlı olan Yeminli Mali Müşavir Orhan KAHRAMAN tarafından imza edilen 30.09.2015 Tarih ve Y.M.M. 483 / 518 - 152 sayılı Kısmi Bölünme Özvarlık Tespit Raporuna istinaden tespit edilmiş olup, Batıçım Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. 'nin Hazır Beton İşletmesinin tüm aktif, pasif, hak ve vebiceleriyle birlikte Şirkete aynı sermaye konulmak suretiyle karşılanmıştır.

Şirket sermayesini temsil eden beheri 0,01 TL nominal değerde 5.783.457.756 pay kısmi bölünme yoluyla Bölünme Planı'nda belirtildiği şekli ile Şirkete devir olan malvarlıkları karşılığında Batıçım Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. 'ne aittir.

- 6.1. Yönetim Kurulu pay senetlerini birden fazla payı ihtiva eden kupürler halinde bastırmaya yetkilidir.
- 6.2. Şirket sermayesi Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre artırılabilir veya azaltılabilir. Sermaye artışında ortakların rüçhan haklarına ilişkin şekli düzenlemeler Genel Kurul kararıyla tayin ve tespit edilir.
- 6.3. Pay senetleri nama yazılıdır. Şirket hamiline yazılı pay senedi ihraç edemez. Taahhüt edilen sermayenin tamamı ödenmedikçe yeni pay senedi çıkartılamaz.
- 6.4. Şirketin nama yazılı payları ,Yönetim Kurulu'nun söz konusu pay devir işlemine izin vermesi ve bunun Şirketin Pay Defterine kaydı halinde mümkündür.
- 6.5. Payların devri halinde devralan, payları kendi adına ve hesabına aldığı açıkça beyan etmezse veya Devralanın ödeme yeterliliği şüpheli ise ve Şirket'çe istenen teminat verilmemişse veya devralanın amacı Şirket yönetiminin kontrolünü elde etmek ise, Yönetim Kurulu devre onay vermeyi ve pay defterine kaydını reddedebilir.
- 6.6. Payların üçüncü kişilere devri halinde Yönetim Kurulu, devreden pay sahibine veya devralana, devre konu payları, başvurma anındaki gerçek değeriyle, Şirket'in devreden dışındaki pay sahipleri veya Şirket hesabına veya üçüncü kişiler hesabına almayı önererek Türk Ticaret Kanunu'nun 493. maddesi hükmüne uygun olarak onay istemini reddedebilir. Devralan, payların gerçek değerinin belirlenmesini isterse, Şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesine başvurabilir. Bu halde mahkeme Şirket'in karar tarihine en yakın tarihteki değerini esas alır. Değerleme giderlerini Şirket karşılar.
- 6.7. Devralan, gerçek değeri öğrendiği tarihten itibaren 1 ay içinde bu fiyatı reddetmezse devralma önerisini kabul etmiş sayılır.
- 6.8. Paylar, miras, mirasın paylaşımı, eşler arasındaki mal rejimi hükümleri veya cebri iera gereği iktisap edilmişlerse Şirket payları edinen kişiye, sadece paylarını gerçek değeri üzerinden devralmayı önerdiği takdirde onay vermeyi reddedebilir.



**TAHVİL VE KÂR ORTAKLIĞI BELGESİ İHRACI:
MADDE 7**

Şirket, yurt içinde ve yurt dışında gerçek ve tüzel kişilere satılmak üzere Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve yürürlükteki sair mevzuat hükümlerine uygun olarak her çeşidi ile tahviller, finansman bonoları, varlığa dayalı senetler, iskonto esası üzerine düzenlenenler de dahil, diğer borçlanma senetleri, alma ve değiştirme hakkını haiz senetler ile her çeşit menkul kıymetler, katılma intifa senedi, oydan yoksun hisse senedi, kâr-zarar ortaklığı belgesi ihraç edebilir.

Borçlanma aracı niteliğindeki sermaye piyasası aracı ihraç yetkisi, yönetim kuruluna süresiz olarak devredilmiştir.

**YÖNETİM KURULU ve SÜRESİ:
MADDE 8**

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde en çok üç yıl görev yapmak üzere seçilecek en az 1 (bir) en fazla 7 (yedi) üyeden oluşan bir yönetim kurulu tarafından yürütülür. Görev süresi sona eren yönetim kurulu üyeleri yeniden seçilebilir. Yönetim Kurulu üye sayısının kaç kişi olacağı her yönetim kurulu seçiminden önce genel kurul tarafından kararlaştırılır.

Tüzel kişiler yönetim kuruluna seçilebilir. Bir tüzel kişi yönetim kuruluna üye seçildiği takdirde bu tüzel kişi ile birlikte, tüzel kişi adına, tüzel kişi tarafından belirlenen sadece bir gerçek kişi de (temsilci olarak) tescil ve ilan olunur. Bu hususta TTK'nun 359 (2) ve (3)üncü maddesi uygulanır.

Azil, istifa, vefat ve Türk Ticaret Kanununun 363. maddesinde sayılan hallerden birinin mevcudiyeti sebebiyle üyeliklerden herhangi birinin açılması halinde yerine yeni üye tayini Yönetim Kurulu tarafından yapılır. Bu şekilde seçilen yeni üye veya üyeler ilk adi veya olağanüstü Genel Kurul toplantısına kadar görev yapar. Üyenin asaleten tayini ilk Genel Kurulun onayına bağlıdır. Yönetim Kurulu tarafından tayin olunan üye Genel Kurulca onaylanmadığı takdirde, boşalan üyeliğe Genel Kurulca yeni bir seçim yapılır.

**YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI:
MADDE 9**

Yönetim Kurulu toplantısı lüzum görüldükçe ve en az ayda bir kere olmak üzere şirket merkezinde yapılır. Üyelerin tamamının önceden yazılı olarak haber verilmek suretiyle toplantı şirket merkezinden veya iş yerinden başka bir yerde de yapılabilir.

Yönetim Kurulu toplantılarını Türk Ticaret Kanununun 1527. Maddesine uygun şartları sağlamak suretiyle elektronik ortamda yapabilir. Yönetim Kurulunu daha evvel vereceği karar ile başka yerlerde de toplanması mümkündür.

Şirketin yönetim kurulu toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkân tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda şirket

sözleşmesinin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden hak sahiplerinin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını Tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır.

Yönetim Kurulu müzakerelerinin başlayabilmesi için üye sayısının yarısından bir fazlasının toplantıda hazır bulunması şarttır. Kararlar, Yönetim Kurulu üyelerinin çoğunluğunun onayı ile alınır. Üyelerden hiçbiri toplantı yapılması isteminde bulunmadığı takdirde, yönetim kurulu kararları, kurul üyelerinden birinin belirli bir konuda yaptığı, karar şeklinde yazılmış önerisine, en az üye tam sayısının çoğunluğunun yazılı onayı alınmak suretiyle de verilebilir. Aynı önerinin tüm yönetim kurulu üyelerine yapılmış olması bu yolla alınacak kararın geçerlilik şartıdır. Onayların aynı kâğıtta bulunması şart değildir; ancak onay imzalarının bulunduğu kâğıtların tümünün yönetim kurulu karar defterine yapıştırılması veya kabul edenlerin imzalarını içeren bir karara dönüştürülüp karar defterine geçirilmesi kararın geçerliliği için gereklidir.

YÖNETİM KURULU ÜYELİK SÜRESİ VE ÜYELİĞİN AÇILMASI:

MADDE 10

Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç yıl için seçilebilirler. Genel Kurul, Yönetim Kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir. Azil, istifa, vefat ve Türk Ticaret Kanununun 363. maddesinde sayılan hallerden birinin mevcudiyeti sebebiyle üyeliklerden herhangi birinin açılması halinde yerine yeni üye tayini Yönetim Kurulu'nun kalan üyeleri tarafından yapılır. Bu şekilde seçilen yeni üye veya üyeler ilk olağan veya olağanüstü Genel Kurul toplantısına kadar görev yapar. Üyenin asaleten tayini ilk Genel Kurulun onayına bağlıdır. Yönetim Kurulu tarafından tayin olunan üye Genel Kurulca onaylanmadığı takdirde, boşalan üyeliğe Genel Kurul'ca yeni bir seçim yapılır.

YÖNETİM KURULU İŞ BÖLÜMÜ:

MADDE 11

Yönetim Kurulu tayinlerini müteakiben yapacakları ilk toplantıda, aralarından bir Başkan ve bir Başkan Yardımcısı seçer.

Yönetim Kurulu; Türk Ticaret Kanunu hükümleri doğrultusunda temsil yetkisini, bir üyeye bir veya daha fazla yönetim Kurulu üyesine, müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması şarttır.

Yönetim Kurulu, devredilmez görev ve yetkileri saklı kalmak üzere T.T.K'nun 367.maddesi doğrultusunda, hazırlayacağı bir iç yönerge ile yönetim yetkisinin tamamını veya bir kısmını, Yönetim Kurulu Üyesi olan bir veya birkaç üyeye veya üçüncü kişilere devredebilir.

ŞİRKETİN TEMSİLİ:

MADDE 12

Şirket'i temsil yetkisi Yönetim Kurulu'na aittir. Yönetim Kurulu, temsil yetkisini bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir. Şirket adına düzenlenecek her türlü belgenin geçerli olması ve Şirket'in temsil edilebilmesi için Yönetim Kurulu'na Şirket adına imza etmeye yetkili kılmamak kişilerin Şirket unvanı altına imza atmaları şarttır. Bu imzalar ticaret siciline tescil ettirilerek ilan edilir.

**GENEL KURUL:
MADDE 13**

Genel Kurullar, olağan ve olağanüstü toplanırlar. Olağan genel kurul, Şirket'in hesap dönemi sonundan itibaren 3 ay içinde ve senede en az bir defa; olağanüstü genel kurullar ise, Şirket işlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda toplanır.

Genel Kurul toplantılarında, her pay sahibinin oy hakkı, sahip olduğu payların itibari değerleri toplamının, şirket sermayesinin itibari değerinin toplamına oranlanmasıyla hesaplanır. Pay sahibi Genel Kurul toplantılarına kendisi katılabileceği gibi pay sahibi olan veya olmayan bir temsilci de yollayabilir.

Gerek olağan gerek olağanüstü Genel Kurul toplantılarında Türk Ticaret Kanunu ve ilgili yönetmelikler gereğince bulunmasının zorunlu olması halinde, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı temsilcisinin bulunması şarttır. Aksi halde genel kurul toplantılarında alınacak kararlar muteber değildir.

Şirket genel kurul toplantılarında, Türk Ticaret Kanununun 409. maddesinde yazılı hususlar müzakere edilerek gerekli kararlar alınır. Genel Kurul toplantıları ve bu toplantılardaki karar nisabı, Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir.

Genel kurul, Şirket'in merkez adresinde veya yönetim merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde toplanır.

Genel Kurulu olağan toplantıya Yönetim Kurulu çağırır. Olağanüstü Genel Kurul, hem Yönetim Kurulu, davet olunabilir.

Olağan veya olağanüstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan hissedarların veya vekillerinin her hisse için bir oy hakkı vardır. Oy hakkının kullanılması pay sahibi olan veya olmayan bir vekile tevdi edilebilir. Genel Kurul toplantılarında oylar el kaldırmak suretiyle verilir.

**İLAN:
MADDE 14**

Şirket'e ait ilanlar, Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri uyarınca Ticaret Sicil Gazetesi'nde yapılır.

Genel Kurul'un toplantıya çağırılmasına ait ilanlar ise Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri çerçevesinde, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantıdan en az iki hafta evvel yapılır.

Sermayenin azaltılmasına ve tasfiyeye ait ilanlar için Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili madde hükümleri uygulanır.

**HESAP DÖNEMİ:
MADDE 15**

Şirket hesap yılı Ocak ayının birinci gününden başlar ve Aralık ayının sonuncu günü sona erer. Fakat birinci hesap yılı Şirketin kesin olarak kurulduğu tarihten itibaren başlar ve o senenin aralık ayının sonuncu günü sona erer.

**KARIN TESPİTİ VE DAĞITIMI:
MADDE 16-**

Türk Ticaret Kanunu hükümleri ile diğer ilgili mevzuat ve iş bu esas sözleşme hükümleri gereğince düzenlenen bilançoya göre, brüt kardan hesap ve tespit olunan safi kardan ödenecek kurumlar vergisi ile diğer mali mükellefiyetler karşılığı düşüldükten sonra kalan net kar aşağıdaki şekilde dağıtılır:

1. % 5 kanunu yedek akçe ödenmiş sermayenin % 20'sine ulaşmaya kadar ayrılır.
2. Hissedarlara ödenmiş sermayenin %5'i nispetinde birinci temettü payı ödenir.
3. Net kardan yukarıdaki 1 ve 2nci fıkralarda yazılı meblağlar toplamı indirildikten sonra geriye kalan kar kısmen veya tamamen dağıtmaya veya fevkalade yedek akçe olarak ayırmaya genel kurul yetkilidir.
4. Türk Ticaret Kanunu'nun 519ncü maddesi hükümleri mahfuzdur.

Kanun hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede hissedarlar için belirlenen birinci temettü payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemez.

Şirketin zarar etmesinden dolayı azalan sermayenin tamamlanması için kanuni yedek akçenin yeterli olmaması halinde zarar tamamen kapatılana kadar hissedarlara kar dağıtılamaz.

Yıllık karın pay sahiplerine hangi tarihte ve ne şekilde verileceği yönetim kurulunun teklifi üzerine genel kurul tarafından kararlaştırılır.

Kar dağıtımında hissedarlara şirkette sahip oldukları hisseleri oranında dağıtım yapılır.

Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve ilgili mevzuat hükümleri dairesinde hissedarlara kar payı avansı dağıtılabılır. Kar payı avansı dağıtımı için Genel Kurul kararı ile Yönetim Kurulu'na ilgili yılla sınırlı olmak üzere yetki verilmesi zorunludur.

**YEDEK AKÇE:
MADDE 17**

Şirket tarafından ayrılan yedek akçeler hakkında Türk Ticaret Kanununun ilgili hükümleri uygulanır.

**DENETÇİ
MADDE 18-**

Şirket'in denetimi ve denetçi seçimi ile ilgili olarak Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanır.

**ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ:
MADDE 19**

Esas Sözleşme değişikliklerinde Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri uygulanır.

**KANUNİ HÜKÜMLER:
MADDE 20**

Bu esas sözleşmede mevcut olmayan hususlar hakkında Türk Ticaret Kanunu ve ilgili yönetmelik ve tebliğ hükümleri uygulanır. Bir payasahip olmak bu esas sözleşme hükümlerinin kabulünü tazammum eder.

**YILLIK RAPORLAR:
MADDE 21**

Yönetim Kurulu yıllık bilanço ve gelir tablosu, Genel Kurul tutanakları, hazırlan cetvelleri ikişer nüsha halinde Genel Kurulun toplandığı gündən itibaren bir ay içinde Gümrük ve Ticaret Bakanlığına gönderilir veya toplantıda hazır bulunan Bakanlık temsilcisine verilir.

**İLK YÖNETİM KURULU:
GEÇİCİ MADDE 1**

Şirketin ilk Yönetim Kuruluna, ilk Genel Kurula kadar görevli olmak üzere,

1) Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. yönetim kurulu üyesi olarak seçilmiş olup bu tüzelkişi adına 36010737940 TC No.lu Tufan ÜNAL hareket edecektir.

2) Necip TERZİBAŞIOĞLU (TC. No.lu 19226298054) yönetim kurulu üyesi olarak seçilmiştir.

3) Mehmet Bülent EGELİ (TC. No: 29686947034) yönetim kurulu üyesi olarak seçilmiştir.

4) Feyyaz ÜNAL (TC. No: 36001738222) yönetim kurulu üyesi olarak seçilmiştir.

KURUCU ORTAK

**Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi
adına**

Batıçim Batı Anadolu Çimento San. A.Ş.
Ankara Çarşısı No:335 Bornova İZMİR
Tel: 0.232.4784400 Fax: 0.232.4784444
Hasan Tehsin V.D. 150 020 3046