

**BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ  
ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 HESAP DÖNEMİNE  
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO .....</b>	<b>1-2</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU .....</b>	<b>5-6</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>	<b>7-43</b>
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-15
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	16-17
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR.....	18-21
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	21-23
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	24-26
NOT 8 İMTİYAZA BAĞLI MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	26-27
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	28-29
NOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	29-31
NOT 11 DİĞER BORÇLAR .....	31
NOT 12 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	31
NOT 13 ÖZKAYNAKLAR.....	32-35
NOT 14 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	35
NOT 15 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ.....	36
NOT 16 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ ( ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) .....	36-38
NOT 17 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	39
NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	39
NOT 19 YABANCI PARA POZİSYONU .....	39-42
NOT 20 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	43

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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	<b>Dipnot Refereansları</b>	<b>Cari Dönem Bağımsız incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2012</b>	<b>Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>193.940.699</b>	<b>213.613.609</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	53.461.981	75.285.768
Ticari Alacaklar	6	67.500.435	70.563.472
Diğer Alacaklar		771.646	1.304.545
Stoklar		62.078.193	57.919.368
Diğer Dönen Varlıklar	12	10.128.444	8.540.456
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>485.544.343</b>	<b>444.669.956</b>
Diğer Alacaklar		770.789	624.187
Finansal Yatırımlar		3.826	75.904
İmtiyaza Bağlı Maddi Olmayan			
Duran Varlıklar	8	104.010.015	105.629.547
Maddi Duran Varlıklar	7	358.950.986	314.066.274
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	12.385.275	12.860.841
Şerefiye		184.068	301.235
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	480.595	450.546
Diğer Duran Varlıklar	12	8.758.789	10.661.422
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>679.485.042</b>	<b>658.283.565</b>

İlişikteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	<u>Dipnot Refereansları</u>	<u>Cari Dönem Bağımsız incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2012</u>	<u>Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011</u>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>94.028.971</b>	<b>95.338.293</b>
Finansal Borçlar	5	25.072.257	29.426.720
Diğer Finansal Yükümlülükler		327.593	254.576
Ticari Borçlar	6	48.641.560	51.237.783
Diğer Borçlar	11	3.369.189	1.137.935
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		409.955	424.388
- Diğer Borçlar		2.959.234	713.547
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	685.563	1.936.492
Borç Karşılıkları	10	3.129.453	3.076.016
Çalışanlara Sağlanan Faydalar		1.078.763	907.742
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	11.724.593	7.361.029
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>123.985.151</b>	<b>119.641.979</b>
Finansal Borçlar	5	96.470.864	90.109.017
Borç Karşılıkları	10	4.013.064	3.784.786
Çalışanlara Sağlanan Faydalar		9.996.419	9.780.734
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	13.504.804	15.967.442
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>461.470.920</b>	<b>443.303.293</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Paylar</b>		<b>411.989.072</b>	<b>395.393.705</b>
Ödenmiş Sermaye	13	75.000.000	70.840.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	13	118.749.217	118.749.217
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	13	(32.827.928)	(32.649.492)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	19.824.098	18.558.392
Geçmiş Yıllar Karları		209.779.005	194.394.906
Net Dönem Karı		21.464.680	25.500.682
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>49.481.848</b>	<b>47.909.588</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>679.485.042</b>	<b>658.283.565</b>

İlişikteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız incelemeden geçmemiş	Bağımsız incelemeden geçmemiş	Bağımsız incelemeden geçmemiş	Bağımsız incelemeden geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Satış Gelirleri	14	284.584.190	92.373.434	269.881.671	86.728.701
Satışların Maliyeti (-)	14	(243.019.261)	(81.296.603)	(228.056.324)	(76.215.858)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>41.564.929</b>	<b>11.076.831</b>	<b>41.825.347</b>	<b>10.512.843</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(10.066.883)	(4.372.257)	(14.762.329)	(5.134.616)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(16.767.447)	(5.722.056)	(16.793.814)	(4.086.679)
Diğer Faaliyet Gelirleri		5.327.178	1.262.210	2.612.828	825.725
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(549.784)	(110.518)	(1.182.270)	(898.073)
<b>FAALİYET KARI</b>		<b>19.507.993</b>	<b>2.134.210</b>	<b>11.699.763</b>	<b>1.219.201</b>
Finansal Gelirler		15.552.973	3.362.403	18.439.318	7.715.034
Finansal Giderler (-)		(9.011.251)	(1.494.296)	(5.601.750)	(2.462.350)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>		<b>26.049.715</b>	<b>4.002.317</b>	<b>24.537.332</b>	<b>6.471.886</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>		<b>( 2.433.509)</b>	<b>( 898.858)</b>	<b>( 5.628.750)</b>	<b>( 1.545.143)</b>
- Dönem Vergi Gideri	16	(4.926.196)	(842.948)	(5.646.419)	(1.071.030)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	16	2.492.687	(55.910)	17.669	( 474.113)
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>23.616.206</b>	<b>3.103.459</b>	<b>18.908.582</b>	<b>4.926.743</b>
VERGİ SONRASI DİĞER KAPSAMLI GELİR		-	-	-	-
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>23.616.206</b>	<b>3.103.459</b>	<b>18.908.582</b>	<b>4.926.743</b>
Dönem Karının Dağılımı:					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.151.526	(23.964)	710.942	(959.114)
- Ana Ortaklık Payları		21.464.680	3.127.423	18.197.639	5.885.856
<b>Hisse Başına Kazanç</b>	17	<b>0,3104</b>	<b>0,0436</b>	<b>0,2684</b>	<b>0,0868</b>

İlişikteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynak Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
<b>1 Ocak 2011 itibariyle bakiye</b>	<b>70.840.000</b>	<b>118.749.217</b>	<b>(32.649.492)</b>	<b>17.513.498</b>	<b>186.343.430</b>	<b>15.075.529</b>	<b>375.872.182</b>	<b>49.204.224</b>	<b>425.076.406</b>
Dönem karı transferi	-	-	-	-	15.075.529	(15.075.529)	-	-	-
Transfer	-	-	-	1.044.894	(1.044.894)	-	-	-	-
Ödenen temettü	-	-	-	-	(5.979.159)	-	(5.979.159)	(1.172.014)	(7.151.173)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	18.197.639	18.197.639	710.942	18.908.581
<b>30 Eylül 2011 itibariyle bakiye</b>	<b>70.840.000</b>	<b>118.749.217</b>	<b>(32.649.492)</b>	<b>18.558.392</b>	<b>194.394.906</b>	<b>18.197.639</b>	<b>388.090.662</b>	<b>48.743.152</b>	<b>436.833.814</b>
<b>1 Ocak 2012 itibariyle bakiye</b>	<b>70.840.000</b>	<b>118.749.217</b>	<b>(32.649.492)</b>	<b>18.558.392</b>	<b>194.394.906</b>	<b>25.500.682</b>	<b>395.393.705</b>	<b>47.909.588</b>	<b>443.303.293</b>
Dönem karı transferi	-	-	-	-	25.500.682	(25.500.682)	-	-	-
Sermaye artışı (Not 13)	4.160.000	-	(178.436)	-	(3.981.564)	-	-	-	-
Transfer	-	-	-	1.265.706	(1.265.706)	-	-	-	-
Ödenen temettü (Not 13)	-	-	-	-	(4.869.313)	-	(4.869.313)	(579.266)	(5.448.579)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	21.464.680	21.464.680	2.151.526	23.616.206
<b>30 Eylül 2012 itibariyle bakiye</b>	<b>75.000.000</b>	<b>118.749.217</b>	<b>(32.827.928)</b>	<b>19.824.098</b>	<b>209.779.005</b>	<b>21.464.680</b>	<b>411.989.072</b>	<b>49.481.848</b>	<b>461.470.920</b>

İlişikteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız incelemeden geçmemiş	Bağımsız incelemeden geçmemiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak -30 Eylül 2012	Geçmiş Dönem 1 Ocak -30 Eylül 2011
<b>İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları</b>			
Vergi öncesi net kar		26.049.715	24.537.332
<b>Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler:</b>			
Amortisman ve itfa payları	7,8,9	15.885.203	14.650.432
Kıdem tazminatı karşılığı		1.914.181	3.443.995
Kullanılmayan izin karşılığı		171.021	136.390
Türev araçların değerlemesinden kaynaklanan gider/(gelir)		73.017	(220.512)
Maddi duran varlık satış karı		(1.691.120)	(122.147)
Dava gider karşılığı	10	53.437	145.360
Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	10	228.278	308.245
Şerefiye değer düşüklüğü		117.167	74.871
		<b>42.800.899</b>	<b>42.953.966</b>
<b>Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:</b>			
Ticari alacaklardaki artış	6	3.063.037	3.648.532
Stoklardaki (artış)/azalış		(4.158.825)	(2.223.176)
Diğer alacaklardaki (azalış)/artış		386.297	(6.014.957)
Diğer dönen varlıklardaki artış	12	(1.587.988)	(1.330.955)
Diğer uzun vadeli alacaklardaki artış		-	(140.343)
Diğer duran varlıklardaki artış	12	1.902.633	(29.231.029)
Ticari borçlardaki artış	6	(2.596.223)	(1.293.527)
Kısa vadeli diğer borçlardaki artış	11	2.231.254	6.500.812
Diğer yükümlülüklerdeki artış	12	4.363.564	3.847.102
Ödenen kıdem tazminatı		(1.698.495)	(1.623.816)
Ödenen vergi	16	(6.177.126)	(4.278.354)
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>		<b>38.529.027</b>	<b>10.814.255</b>

İlişikteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	<u>Dipnot</u> <u>Referansları</u>	<u>Bağımsız</u> <u>incelemeden</u> <u>geçmemiş</u> <u>Cari Dönem</u> <u>1 Ocak -30</u> <u>Eylül 2012</u>	<u>Bağımsız</u> <u>incelemeden</u> <u>geçmemiş</u> <u>Geçmiş Dönem</u> <u>1 Ocak -30</u> <u>Eylül 2011</u>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları</b>			
Maddi duran varlık ve maddi olmayan varlık satın alımları	7,9	(58.881.332)	(5.680.616)
Maddi duran varlık çıkışından elde edilen nakit		1.897.635	130.880
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>(56.983.697)</b>	<b>(5.549.736)</b>
<b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları</b>			
Ödenen temettü		(5.448.579)	(7.151.173)
Banka kredilerindeki artış/(azalış)		2.007.384	(4.755.722)
Finansal varlık satışından elde edilen nakit		72.078	-
<b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit</b>		<b>(3.369.117)</b>	<b>(11.906.895)</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ (AZALIŞ)/ARTIŞ</b>		<b>(21.823.787)</b>	<b>(6.642.376)</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	4	<b>75.285.768</b>	<b>85.977.168</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	4	<b>53.461.981</b>	<b>79.334.792</b>

İlişikteki notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.



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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş. ( “Şirket” veya “Batıçim”) 1966 yılında, Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca İzmir, Türkiye’de kurulmuştur.

Şirket’in merkez adresi Ankara Caddesi No:335 Bornova İzmir olup, üretim faaliyetlerini de aynı adreste yürütmektedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, hisseleri 1995 yılından itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (“İMKB”) işlem görmektedir.

Grup’un fiili faaliyet konusu çimento, hazır beton, mıcır, klinker üretimi ve pazarlaması, liman işletmeciliği, elektrik enerjisi üretimi ve satışlarıdır.

Şirket’in tarihi değerlere göre ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Oranı (%)	Tutar	Pay Oranı (%)	Tutar
Feyyaz Nurullah İzmiroğlu	9,97	7.478.867	9,97	7.064.040
Yıldız İzmiroğlu	8,17	6.128.688	8,17	5.788.750
Fatma Meltem Günel	6,63	4.969.134	6,63	4.693.505
Mustafa Bükey	5,85	4.385.697	5,85	4.142.429
Türkan Baltalı	5,47	4.100.517	5,47	3.873.076
Diğer ve halka açık kısım	63,91	47.937.097	63,91	45.278.200
	<u>100,00</u>	<u>75.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>70.840.000</u>

Şirket’in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

#### Bağlı Ortaklıklar

	İşlem gördükleri borsalar	Faaliyet türleri	Esas faaliyet konuları
Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş. (“Batı Söke”)	İMKB	Üretim	Klinker ve çimento üretimi ve satışı
Yapsan İnşaat Malzeme ve Maddeleri Sanayii ve Ticaret A.Ş. (“Yapsan”)	-	Operasyon ve nakliye	Hazır beton çimento işçiliği ve nakliyesi
Yapmal Yapı Malzemeleri Taşımacılık, Lojistik ve Liman İşletmeciliği Tic. ve San. Ltd. Şti. (“Yapmal”)	-	Operasyon	Limn işçiliği
ASH Plus Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“ASH Plus”)	-	Üretim	Kül üretimi ve satışı
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Batıçim Enerji”)	-	Üretim	Elektrik üretimi ve satışı
Borares Enerji Üretim Dağıtım Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Borares”)	-	Üretim	Elektrik üretimi ve satışı
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. (“Batıçim Enerji Toptan”)	-	Satış ve dağıtım	Satış ve dağıtım

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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Çalışan personelin kategoriler itibariyle sayısı ise aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yönetici	25	24
Memur	203	158
İşçi	571	621
	<b>799</b>	<b>803</b>

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 16 Kasım 2012 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Seri: XI, No:29 sayılı Tebliği") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliği, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliği ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/UFRS") esas alınacaktır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

##### Kullanılan Para Birimi

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

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) 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 UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS/TMS 29") uygulanmamıştır.

#### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık	Kuruluş ve faaliyet yeri	Dolaylı hisse pay oranı %	Doğrudan hisse pay oranı %
Batı Söke	Aydın, Türkiye	74,82	74,62
Yapsan	İzmir, Türkiye	99,96	99,85
Yapmal	İzmir, Türkiye	99,93	50,00
ASH Plus	Manisa, Türkiye	99,89	98,00
Batiçim Enerji	İzmir, Türkiye	94,96	80,00
Borares	İzmir, Türkiye	90,23	-
Batiçim Enerji Toptan	İzmir, Türkiye	94,25	<1

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilir.

### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(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 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

#### (a) Grup'un sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

#### (b) Grup'un finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

#### (c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

#### UMS 12 (Değişiklikler) *Ertelenmiş Vergi – Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı*

UMS 12'ye yapılan değişiklikler, 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 'Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller' standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmadığından standarttaki değişikliğin finansal tablolara etkisi olmamıştır.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

**(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)**

#### **UFRS 7 (Değişiklikler) Sunum – Finansal varlıkların transferi**

UFRS 7'de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7'ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir.

UFRS 7'ye yapılan bu değişiklikler Grup'un dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Fakat gelecek dönemlerde Grup diğer türlerde finansal varlık transferi işlemleri yaparsa, bu transferlere ilişkin verilecek dipnotlar etkilenebilecektir.

**(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar**

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

UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Sunum – Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi</i>
UFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
UFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar</i>
UFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar</i>
UFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar</i>
UFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
UMS 1 (Değişiklikler)	<i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu</i>
UMS 19 (2011)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i>
UMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar</i>
UMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i>
UFRYK 20	<i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri</i>
UMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçlar: Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi</i>

UFRS 7'ye yapılan değişiklikler, işletmenin, netleştirmeye ilişkin haklar ve netleştirmeye ilişkin uygulanabilir ana sözleşme veya benzer düzenlemelere tabi olan finansal araçlarla ilgili dipnotlarda açıklama yapmasını gerektirir. Yeni dipnot açıklamaları, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan ara dönem veya mali dönemlerden itibaren sunulmalıdır.

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

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

#### (d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 9'un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Bunun dışındaki tüm borçlanma araçları ve özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.
- UFRS 9'un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da artırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı.

UFRS 9'da yapılan değişiklik ile UFRS 9'un 2009 ve 2010 versiyonlarının uygulama tarihi 1 Ocak 2015 veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler olarak ertelemiştir. Değişiklik öncesi, UFRS 9'un uygulama tarihi 1 Ocak 2013 veya sonrasında başlayan mali dönemler olarak belirlenmişti. Değişiklik, erken uygulama seçeneğine izin vermeye devam etmektedir. Ayrıca değişiklik, UMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler, Hatalar" ve UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar"daki mevcut karşılaştırmalı geçiş dipnot sunumuna ilişkin hükümlerini güncelleştirir. Karşılaştırılmalı olarak sunulan finansal tabloların yeniden düzenlenmesi yerine, işletmeler, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardından, UFRS 9'a geçişlerde güncelleştirilmiş dipnot sunum açıklamalarını, işletmenin UFRS 9'u uygulama tarihine ve önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlemeyi seçmesine bağlı olarak, yapabilirler veya yapmak zorundadırlar.

Grup yönetimi UFRS 9'un, Grup'un konsolide finansal tablolarında, 1 Ocak 2015 sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanacağını tahmin etmekte ve UFRS 9 uygulamasının Şirket'in finansal varlık ve yükümlülükleri (örneğin; mevcut durumda satılmaya hazır finansal olarak sınıflanmış olan borçlanma araçlarının, sonraki raporlama dönemlerinde gerçeğe uygun değeri üzerinden değerlendirilmesi ve değerlendirme farklarının gelir tablosuna kaydedilmesi gerekebilir) üzerinde önemli derecede etkisi olabilir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanıncaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

Mayıs 2011'de konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili olarak UFRS 10, UFRS 11, UFRS 12, UMS 27 (2011) ve UMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayınlanmıştır.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

###### **(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)**

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 10, UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar” standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. UFRS 10’un yayımlanmasıyla UFRYK 12 “Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler” yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 10’a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca UFRS 10, üç unsuru içerecek şekilde kontrolü yeniden tanımlamaktadır: (a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahip olması (b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması (c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olması. Farklı örnekleri içerek şekilde UFRS 10’nun ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

UFRS 11, UMS 31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardının yerine getirilmiştir. UFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. UFRS 11’in yayımlanması ile UFRYK 13 “Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları” yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın UMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: Müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler.

Buna ek olarak, UFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, UMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

UFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. UFRS 12’ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır. Bu beş standart 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Erken uygulama opsiyonu ancak bu beş standardın aynı anda uygulanması şartıyla mümkündür.

Grup yönetimi yukarıda anlatılan beş standardın 1 Ocak 2013 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait konsolide finansal tablolarında uygulanacağını düşünmektedir. Bu beş standardın uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olabilir. UFRS 10’un uygulanması sonucunda Şirket şu andaki bağlı ortaklıklarından bazılarını konsolidasyondan çıkarabilir veya daha önce konsolide etmediği yatırımlarını konsolidasyona dahil edebilir. UFRS 11’in uygulanması sonucunda, şu anda oransal konsolidasyon kullanılarak muhasebeleştirilen Şirket’in müştereken kontrol edilen işletmesinin muhasebeleştirilmesinde değişiklikler olabilir. UFRS 11 kapsamında müştereken kontrol edilen işletme, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılabilir. Halihazırda Grup yönetimi bu standartların uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde yaratacağı etkiyi detaylı olarak değerlendirmemiştir.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

###### **(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)**

UFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. UFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve UFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, UFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar" standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, UFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir.

UFRS 13 erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yönetim, UFRS 13'ün Grup'un konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkileyebileceğini ve finansal tablolarla ilgili daha kapsamlı dipnotların verilmesine neden olacağını tahmin etmektedir.

UMS 1'e yapılan değişiklikler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirlerin ya tek bir tablo halinde ya da birbirini izleyen iki tablo halinde sunulması opsiyonunu devam ettirmektedir. Ancak, UMS 1'e yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir bölümünde ilave dipnotlar gerektirmektedir. Buna göre diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacaktır.

UMS 1'e yapılan değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Buna göre, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, değişiklikler gelecek muhasebe dönemlerinde uygulandığında değiştirilecektir.

UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.



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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

#### (d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UMS 19'a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Yönetim, UMS 19'a yapılan değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolarındaki tanımlanmış fayda planlarını etkileyebileceğini tahmin etmektedir. Ancak, yönetim bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

19 Ekim 2011 tarihinde UMSK yerüstü maden işletmelerinde üretim aşamasındaki hafriyat maliyetlerinin muhasebeleştirilmesine açıklık getiren UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri yorumunu yayınlamıştır. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Yorum 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 32'ye yapılan değişiklikler ile netleştirme kuralları ile ilgili mevcut uygulama hususlarına açıklık getirmek ve mevcut uygulamalardaki farklılıkları azaltmak amaçlanmaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

#### Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi

Yukarıdaki değişikliklere ve yeniden düzenlenen standartlara ek olarak, UMSK aşağıda belirtilen 5 ana standardı/yorumu kapsayan Mayıs 2012'de UFRS'lerde Yapılan Yıllık İyileştirmeler'i yayınlamıştır:

- UFRS 1 – UFRS 1'in tekrarlanan uygulamasına izin verilmesi, belirli özellikli varlıklara ilişkin borçlanma maliyetleri
- UMS 1 – Karşılaştırmalı bilgilere ilişkin zorunluluklara açıklık getirilmesi
- UMS 16 - Bakım malzemelerinin sınıflandırılması
- UMS 32 – Öz sermaye araçları sahiplerine yapılan dağıtımın vergi etkisinin UMS 12 Gelir Vergileri standardına göre muhasebeleştirilmesi zorunluluğuna açıklık getirilmesi
- UMS 34 – UFRS 8 Faaliyet Bölümleri standardında yer alan gerekliliklerle tutarlı olacak şekilde, ara dönemlerde toplam varlıklar için yapılacak bölümlere göre raporlamaya açıklık getirilmesi

Tüm değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir. Grup'un karar almaya yetkili mercisi genel müdür ve stratejik karar komitesidir.

Grup'un yurt dışı satışlarının büyük bölümü farklı coğrafi bölgelere yapılan satışlardan oluşmakta ve satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı yıllara göre tutarlılık göstermemektedir. Bu nedenle hasılatın detayı Not 14'de yurt içi ve yurt dışına yapılan satışlar olarak verilmiştir.

Grup'un iş faaliyetleri, sağladığı hizmet ve ürünlerin içeriğine bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Grup'un ürün grupları bazında dağılımı şu şekildedir: Taş ve toprağa dayalı ürünler, liman hizmetleri ve elektrik üretimidir.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle bölüm varlık, yükümlülükleri, yatırım harcamaları, amortisman ve itfa payları ile faiz gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

#### 30 Eylül 2012

	Taş ve Toprağa Dayalı Ürünler	Liman Hizmetleri	Elektrik Üretimi	Toplam
Toplam Varlıklar	501.790.395	49.332.069	128.362.578	679.485.042
Toplam Yükümlülükler	118.384.477	416.006	99.213.639	218.014.122
Cari Dönem Yatırım Harcamaları	48.889.639	9.954.794	36.900	58.881.332
Cari Dönem İtfa ve Amortisman Giderleri	10.533.259	1.560.532	3.791.413	15.885.204
Faiz Gelirleri	4.460.191	-	298.951	4.759.142
Faiz Giderleri	2.169.044	-	1.486.296	3.655.340

#### 31 Aralık 2011

	Taş ve Toprağa Dayalı Ürünler	Liman Hizmetleri	Elektrik Üretimi	Toplam
Toplam Varlıklar	483.557.130	50.026.216	124.700.219	658.283.565
Toplam Yükümlülükler	109.966.700	734.663	104.278.909	214.980.272
Cari Dönem Yatırım Harcamaları	47.660.514	1.294.987	105.961.808	154.917.309
Cari Dönem İtfa ve Amortisman Giderleri	14.875.371	2.059.318	2.760.657	19.695.346
Faiz Gelirleri	6.467.204	-	326.636	6.793.840
Faiz Giderleri	292.052	-	4.478.376	4.770.428

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

##### 30 Eylül 2012

	<u>Taş Toprak</u>	<u>Liman</u>	<u>Elektrik</u>	<u>Toplam</u>
Satış Gelirleri (Net)	247.890.040	5.772.158	30.921.992	284.584.190
Satışların Maliyeti (-)	(211.506.678)	(4.056.789)	(27.455.794)	(243.019.261)
Brüt Satış Karı	36.383.362	1.715.369	3.466.198	41.564.929
Faaliyet Giderleri (-)	(24.755.463)	(1.182.782)	(1.445.870)	(27.384.114)
Faaliyet Gelirleri	5.304.805	-	22.373	5.327.178
Net Faaliyet Karı	16.932.705	532.587	2.042.701	19.507.993
Finansal Gelirler	10.206.069	-	5.346.904	15.552.973
Finansal Giderler	(7.366.194)	-	(1.645.056)	(9.011.251)
Vergi Öncesi Kar	19.772.579	532.587	5.744.549	26.049.715

1 Ocak - 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

##### 30 Eylül 2011

	<u>Taş Toprak</u>	<u>Liman</u>	<u>Elektrik</u>	<u>Toplam</u>
Satış Gelirleri (Net)	253.598.092	4.759.953	11.523.626	269.881.671
Satışların Maliyeti (-)	(206.696.286)	(4.542.701)	(16.817.337)	(228.056.324)
Brüt Satış Karı/(Zararı)	46.901.806	217.252	(5.293.711)	41.825.347
Faaliyet Giderleri (-)	(30.623.353)	(441.579)	(1.673.480)	(32.738.412)
Faaliyet Gelirleri	2.599.562	-	13.266	2.612.828
Net Faaliyet Karı / (Zararı)	18.878.015	(224.327)	(6.953.925)	11.699.763
Finansal Gelirler	17.631.115	-	808.203	18.439.318
Finansal Giderler	(1.871.084)	-	(3.730.666)	(5.601.750)
Vergi Öncesi Kar /(Zararı)	34.638.046	(224.327)	(9.876.388)	24.537.331

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	54.121	64.580
Bankadaki nakit	53.407.860	75.221.188
Vadesiz mevduatlar	1.382.063	437.194
Yabancı para	-	15.109
Türk Lirası	1.382.063	422.085
Vadeli mevduatlar	52.025.797	74.783.994
Yabancı para	41.779.132	28.418.333
Türk Lirası	10.227.046	46.330.000
Faiz gelir tahakkuku	19.619	35.661
	<u>53.461.981</u>	<u>75.285.768</u>

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı (%)</u>	<u>Vade tarihi</u>	<u>30 Eylül 2012</u>
TL	8,65-11,90	Ekim - Kasım 2012	10.243.559
ABD Doları	0,97 - 3,50	Ekim - Kasım 2012	38.021.334
Euro	0,84 - 4,15	Ekim - Kasım 2012	3.760.904
			<u>52.025.797</u>

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı (%)</u>	<u>Vade tarihi</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
TL	7 - 12,6	Ocak - Şubat 2012	46.359.136
ABD Doları	0,5 - 5,5	Ocak - Şubat 2012	21.555.278
Euro	0,45 - 5,5	Ocak - Şubat 2012	6.869.580
			<u>74.783.994</u>

#### 5. FİNANSAL BORÇLAR

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
<u>Finansal borçlar</u>		
a) Banka kredileri	39.137.816	34.904.589
b) T. C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan finansal borçlar	82.405.305	84.631.148
	<u>121.543.121</u>	<u>119.535.737</u>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 5. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli krediler	4.394.216	8.190.146
Kısa vadeli diğer finansal borçlar	20.678.041	21.236.574
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>25.072.257</b>	<b>29.426.720</b>
Uzun vadeli krediler	34.743.600	26.714.443
Uzun vadeli diğer finansal borçlar	61.727.264	63.394.574
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>96.470.864</b>	<b>90.109.017</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>121.543.121</b>	<b>119.535.737</b>

#### a) Banka kredileri

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2012	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%4,34	4.394.216	23.372.600
Euro	%5,50	-	11.371.000
		<b>4.394.216</b>	<b>34.743.600</b>

  

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2011	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%4,41	8.190.146	26.714.443
		<b>8.190.146</b>	<b>26.714.443</b>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 5. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içerisinde ödenecek	4.394.216	8.190.146
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	6.314.984	6.108.261
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	6.314.984	4.121.236
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	6.314.984	4.121.236
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	6.314.984	4.121.236
5 yıl ve daha uzun vadeli	9.483.664	8.242.474
	<u>39.137.816</u>	<u>34.904.589</u>

Aşağıda, Grup'un banka kredileri özetlendirilmiştir:

- 30 Kasım 2011 ve 28 Şubat 2012 tarihlerinde Batıçim tarafından alınan banka kredileri uzun vadeli olup yerel bir bankadan %2,05-5,24 faiz oranı ile alınmıştır. Söz konusu 13.000.000 ABD Doları tutarındaki krediler, atık ısıdan enerji kazanımı projesinin finansmanında kullanılmıştır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla anapara ödemesi yapılmamıştır (31 Aralık 2011: 12.000.000 ABD Doları).
- 31 Mart 2008 tarihinde Batıçim Enerji tarafından alınan banka kredisi yerel bir bankadan Libor +1,55 faiz oranı ile alınmıştır. Söz konusu 15.000.000 ABD Doları tutarındaki kredinin bir kısmı satın alınan Elektrik Santrali'nin finansmanında kullanılmış, bir kısmı da işletme kredisi olarak kullanılmıştır. Söz konusu kredide ana ortaklık kefalet vermiştir. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kalan anapara borcu 2.142.857 ABD Doları'dır (31 Aralık 2011: 6.428.571 ABD Doları).
- 28 Şubat 2012 tarihinde Batıçim tarafından alınan banka kredisi uzun vadeli olup yerel bir bankadan %5,50 faiz oranı ile alınmıştır. Söz konusu 5.000.000 EUR tutarındaki kredi, farin değirmeni finansmanında kullanılmıştır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla anapara ödemesi yapılmamıştır.

Grup'un finansal borçlarının gerçeğe uygun değeri, söz konusu borçların defter değerine yaklaşık tutardadır.

Diğer finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

- T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan finansal borçlar:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2012	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%4,09	20.678.041	61.727.264
		<u>20.678.041</u>	<u>61.727.264</u>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 5. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2011	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%4,09	21.236.574	63.394.574
		21.236.574	63.394.574

Diğer finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içerisinde ödenecek	20.678.041	21.236.574
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	20.646.259	21.203.786
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	20.584.792	21.140.787
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	20.496.213	21.050.001
	82.405.305	84.631.148

Aşağıda, Grup'un diğer finansal borçları özetlenmiştir:

7 Aralık 2011 tarihinde, Grup'un bağlı ortaklıklarından Batıçim Enerji, Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ve Elektrik Üretim A.Ş. (EÜAŞ) ile yapmış olduğu sözleşme sonucunda Grup 4: Kovada I ve Kovada II Hidroelektrik Santralleri'nin 49 yıllık işletme hakkını 56.060.000 ABD Doları karşılığında elde etmiştir. Devir bedeli 56.060.000 ABD Doları'nın 11.212.000 ABD Dolar'lık kısmı sözleşme tarihi itibarıyla nakden ödenmiştir. Geri kalan tutar, sözleşmenin imzalandığı tarihten itibaren en geç 4 yıl içerisinde yıllık 11.212.000 ABD Doları ve LIBOR + %2,5 oranında uygulanacak faiz ödemelerini içeren taksitler halinde ödenecektir. Batıçim Enerji, borcun vadeye bağlanan kısmı ile faizine ilişkin 44.878.000 ABD Doları ve 2.692.133 TL tutarında teminat mektubunu Özelleştirme İdaresi'ne vermiştir.

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	39.877.722	37.383.032
Alacak senetleri	28.014.229	33.571.956
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(391.516)	(391.516)
	67.500.435	70.563.472

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un vadesi gelmemiş ve tahsil kabiliyeti yüksek alacaklarının tutarı 67.500.435 TL'dir (31 Aralık 2011: 70.563.472 TL). Ticari alacakların ortalama vadesi 75 gündür (31 Aralık 2011: 68 gün).

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı):

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

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alınan teminat mektupları	101.774.882	105.725.519

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 391.516 TL (31 Aralık 2011: 391.516 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Şüpheli alacakların önemli bir kısmı, beklenmeyen bir şekilde ekonomik sıkıntıya düşen müşterilere aittir. Alacakların bir kısmının tahsil edileceği beklenmektedir.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2011</u>
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	391.516	391.516
Kapanış bakiyesi	<u>391.516</u>	<u>391.516</u>

#### Vadesi geçmiş ve karşılık ayrılmış alacakların yaşlandırması

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
1 yıl üzeri	391.516	391.516

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Ticari borçlar		
Ticari borçlar	48.641.560	51.237.783
	<u>48.641.560</u>	<u>51.237.783</u>

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 2 aydır (31 Aralık 2011: 2 ay).



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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar (devamı):

Grup'un ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Verilen teminat mektupları	84.868.073	73.639.803

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Maden varlıkları	Özel malîyetler	Toplam
<b>Maliyet Değeri</b>										
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	49.670.890	69.621.971	99.059.273	353.646.698	17.310.075	25.642.548	44.508.602	2.512.484	1.467.694	663.440.235
Alımlar	84.130	157.261	-	335.467	450.881	3.984.313	53.502.644	-	-	58.514.695
Çıkışlar	-	-	(183.762)	(50.000)	(4.902.114)	(19.005)	-	-	-	(5.154.881)
<b>30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi</b>	<b>49.755.020</b>	<b>69.779.232</b>	<b>98.875.511</b>	<b>353.932.165</b>	<b>12.858.842</b>	<b>29.607.856</b>	<b>98.011.246</b>	<b>2.512.484</b>	<b>1.467.694</b>	<b>716.800.049</b>
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>										
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	-	(25.566.201)	(42.503.154)	(243.392.636)	(16.811.269)	(19.422.935)	-	(358.790)	(1.318.976)	(349.373.961)
Dönem gideri	-	(2.130.724)	(1.451.500)	(6.558.997)	(296.917)	(2.748.232)	-	(103.063)	(134.035)	(13.423.468)
Çıkışlar	-	-	181.797	42.666	4.723.119	784	-	-	-	4.948.366
<b>30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi</b>	<b>-</b>	<b>(27.696.925)</b>	<b>(43.772.857)</b>	<b>(249.908.967)</b>	<b>(12.385.067)</b>	<b>(22.170.383)</b>	<b>-</b>	<b>(461.853)</b>	<b>(1.453.011)</b>	<b>(357.849.063)</b>
<b>30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri</b>	<b>49.755.020</b>	<b>42.082.307</b>	<b>55.102.654</b>	<b>104.023.198</b>	<b>473.775</b>	<b>7.437.473</b>	<b>98.011.246</b>	<b>2.050.631</b>	<b>14.683</b>	<b>358.950.986</b>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Maden varlıkları	Özel maliyetler	Toplam
<b>Maliyet Değeri</b>										
1 Ocak 2011 itibariyle açılış bakiyesi	49.646.583	68.505.665	98.797.293	353.597.146	17.846.888	24.024.709	1.723.875	2.512.484	1.380.594	618.035.237
Alımlar	24.307	574.645	11.890	355.614	66.388	981.517	3.126.325	-	21.600	5.162.286
Çıkışlar	-	-	-	(1.622.264)	(617.185)	(8.170)	(6.184)	-	-	(2.253.803)
Transferler	-	-	-	6.184	-	-	(6.184)	-	-	-
<b>30 Eylül 2011 itibariyle kapanış bakiyesi</b>	<b>49.670.890</b>	<b>69.080.310</b>	<b>98.809.183</b>	<b>352.336.680</b>	<b>17.296.091</b>	<b>24.998.056</b>	<b>4.837.832</b>	<b>2.512.484</b>	<b>1.402.194</b>	<b>620.943.720</b>
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>										
1 Ocak 2011 itibariyle açılış bakiyesi	-	(22.748.825)	(40.526.760)	(234.675.534)	(16.762.783)	(17.101.014)	-	(224.094)	(1.129.234)	(333.168.244)
Dönem gideri	-	(2.109.955)	(1.481.957)	(7.748.536)	(596.724)	(1.828.319)	-	(43.785)	(134.184)	(13.943.460)
Çıkışlar	-	-	-	1.621.242	617.184	8.170	-	-	-	2.246.596
<b>30 Eylül 2011 itibariyle kapanış bakiyesi</b>	<b>-</b>	<b>(24.858.780)</b>	<b>(42.008.717)</b>	<b>(240.802.828)</b>	<b>(16.742.323)</b>	<b>(18.921.163)</b>	<b>-</b>	<b>(267.879)</b>	<b>(1.263.418)</b>	<b>(344.865.108)</b>
<b>30 Eylül 2011 itibariyle net defter değeri</b>	<b>49.670.890</b>	<b>44.221.530</b>	<b>56.800.466</b>	<b>111.533.852</b>	<b>553.768</b>	<b>6.076.893</b>	<b>4.837.832</b>	<b>2.244.605</b>	<b>138.776</b>	<b>276.078.612</b>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömür</u>
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8-50 yıl
Binalar	10-50 yıl
Tesis, makine ve cihazlar	2-50 yıl
Taşıtlar	3-15 yıl
Demirbaşlar	2-50 yıl
Özel maliyetler	4-10 yıl

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar arasında yer alan maden varlıkları, madenlerin kapanması ve rehabilitasyonu ile ilgili indirgenmiş maliyetlerden oluşmaktadır. İlgili maden varlığının amortismanı satılan malın maliyetine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların maliyetine dahil edilmiş olan borçlanma maliyeti tutarı 344.008 TL'dir (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

Maddi duran varlıkların içerisinde finansal kiralama yoluyla elde edilen varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

#### 8. İMTİYAZA BAĞLI MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ait imtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlık ve birikmiş itfa payları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>İmtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet değeri</u>		
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	105.809.495	105.809.495
30 Eylül 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	105.809.495	105.809.495
<u>Birikmiş itfa payları</u>		
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	(179.948)	(179.948)
Dönem gideri	(1.619.532)	(1.619.532)
30 Eylül 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.799.480)	(1.799.480)
<b>30 Eylül 2012 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>104.010.015</b>	<b>104.010.015</b>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 8. İMTİYAZA BAĞLI MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

7 Aralık 2011 tarihinde, Grup'un bağlı ortaklıklarından Batıçim Enerji, Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ve EÜAŞ ile Grup 4: Kovada I ve Kovada II Hidroelektrik Santralleri için İşletme Hakkı Devir Sözleşmesi ("Sözleşme") imzalamıştır. Sözleşmeye göre Batıçim Enerji, santrallerin 49 yıl boyunca işletim hakkını elde etmiştir ve süre sonunda tam ve işler bir durumda EÜAŞ'a devri ile sorumludur. Batıçim Enerji, sözleşme süresince santrallerin üretim faaliyetine elverişliliğini ve üretim verimliliğini sağlamak için gerekli bütün bakım, onarım ve iyileştirme masrafları tamamen kendine ait olmak üzere gerçekleştirmek zorundadır. Üretim tesislerinde meydana gelecek her türlü hasar ve ziyandan Batıçim Enerji sorumludur.

İmtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlıklar ilişkili olduğu sözleşme süresinin bitimine kadar itfa edilmektedir.

Grup imtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlıklarını kaza, yangın vb. risklere karşı sigortalatarak teminat altına almıştır. İmtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki sigorta tutarları ilgili yıllar için aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
	<u>ABD Doları</u>	<u>ABD Doları</u>
İmtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlık	20.350.000	20.350.000

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>Haklar</u>	<u>Özel tükenmeye tabi varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet Değeri</u>			
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	17.383.985	601.962	17.985.947
Alımlar	19.683	346.954	366.637
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	17.403.668	948.916	18.352.584
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>			
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	(4.575.644)	(549.462)	(5.125.106)
Dönem gideri	(818.004)	(24.199)	(842.203)
	-	-	-
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	(5.393.648)	(573.661)	(5.967.309)
<b>30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri</b>	<b>12.010.020</b>	<b>375.255</b>	<b>12.385.275</b>
	<u>Haklar</u>	<u>Özel tükenmeye tabi varlıklar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet Değeri</u>			
1 Ocak 2011 itibariyle açılış bakiyesi	16.004.963	601.962	16.606.925
Alımlar	518.330	-	518.330
30 Eylül 2011 itibariyle kapanış bakiyesi	16.523.293	601.962	17.125.255
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>			
1 Ocak 2011 itibariyle açılış bakiyesi	(3.618.735)	(519.462)	(4.138.197)
Dönem gideri	(706.971)	-	(706.971)
30 Eylül 2011 itibariyle kapanış bakiyesi	(4.325.706)	(519.462)	(4.845.168)
<b>30 Eylül 2011 itibariyle net defter değeri</b>	<b>12.197.587</b>	<b>82.500</b>	<b>12.280.087</b>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar için kullanılan itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömür</u>
Haklar	3-35 yıl
Özel tükenmeye tabi varlıklar	5 yıl

Haklar içerisinde bulunan ve maliyet değeri 11.904.290 TL tutarında olan “Liman İşletme Ruhsatı”nın kullanım süresi 49 yıl olmakla birlikte, Grup’a devrolma tarihi itibarıyla kalan kullanım ömrü olan 35 yıl üzerinden itfa edilmektedir. Lisansın bitiş tarihi 2041 yılıdır.

#### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Kısa vadeli karşılıklar

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Rekabet Kurulu ceza karşılığı (*)	2.298.989	2.298.989
Dava karşılığı (**)	830.464	777.027
	<u>3.129.453</u>	<u>3.076.016</u>

Grup ile ilgili devam etmekte olan davalar ve alınan teminat mektupları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
i. Grup aleyhine açılmış devam etmekte olan davalar	2.938.747	3.137.157
ii. Grup lehine devam etmekte olan davalar	-	-
iii. Grup tarafından açılmış devam etmekte olan davalar	7.588.374	7.774.051
iv. Grup aleyhine olan tazminatlar	190.706	190.706
v. Grup lehine devam etmekte olan icra takipleri	819.811	819.811
vi. Alınan teminat mektupları	101.774.882	105.725.519

(\*) Şirket hakkında düzenlenen 2 Aralık 2004 tarihli, 04-077/1108 sayılı ve 2 Aralık 2004 tarihli, 04-77/1109-279 sayılı Rekabet Kurulu kararları ile net satış hasılatı olan 147.105.136 üzerinden çimento için %3 olmak üzere 4.413.154 TL; Beton için %1 olmak üzere 1.471.051 TL toplamı 5.884.205 TL’lik idare para cezasıyla ilgili gerekçeli kurul kararı Şirket’e tebliğ edilmiştir. Konu ile alınan hukuki görüşe göre, Rekabet Kurulu cezaların matrahı olan net ciroyu hesaplarken maddi bir hata yapıldığı ifade edilmiştir. Söz konusu hukuki görüşe göre, fazladan kesilen idari para cezası 3.585.217 TL’dir. Bu tutardan sonra kalan bakiye olan 2.298.989 TL üzerinden Rekabet Kurulu ceza karşılığı ayrılmıştır. Şirket, alınan hukuki görüşe bağlı olarak 27 Haziran 2005’te Danıştay’a iptal davası açmıştır. Şirket’in dava ile birlikte yapılan yürütmenin durdurulması istemi Danıştay 13’üncü Dairesi’nin 2005/7505-7507 ve Danıştay İdari Dava Daireleri Kurulu YD itiraz no: 2005-66 sayılı kararları ile kabul olunmuş ve kararların yürütülmesi dava sonuçlanıncaya kadar durdurulmasına karar vermiştir. Bu 4.413.154 TL’lik Rekabet Kurumu’nun idari para cezasıyla ilgili ödeme emri için gayrimenkul ipotegi verilmiştir. Durum bu aşamadayken Ankara Vergi Dairesi Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü tarafından Şirket’in banka hesaplarındaki 393.427 TL tutar haciz edilerek tahsil edilmiştir. Ancak daha sonra söz konusu ödeme emirleri hukuki süreç sona ermediği için iptal edilmiş, gayrimenkul ipotegi ve banka hesaplarındaki 4.900.918 TL blokaj kaldırılmış ve vergi dairesince cebren tahsil edilen 393.427 TL iade edilmiştir.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

##### a) Kısa vadeli karşılıklar (devamı)

(\*\*) Söz konusu tutar, müşterileri tarafından Şirket'e karşı açılan birtakım davalar için ayrılan karşılıkları ifade eder. Karşılık tutarı, gelir tablosu içerisinde, genel yönetim gideri olarak muhasebeleştirilir. Yönetimin kanaatine göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davaların, 30 Eylül 2012 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından öte önemli bir kayba yol açmayacağı düşünülmektedir.

##### b) Uzun vadeli karşılıklar

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Maden sahası rehabilitasyon karşılıkları (*)	4.013.064	3.784.786

(\*) Söz konusu tutar, taşa ve toprağa dayalı madencilik faaliyetleri ile bozulan arazilerin doğaya yeniden kazandırılması kapsamında maden sahası rehabilitasyonuna ait karşılık gideridir.

#### Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

<b>Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler:</b>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
	<b>TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)</b>	<b>TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)</b>
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	167.653.972	161.991.269
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	12.160.326	12.714.995
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
<i>i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<i>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<i>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<b>Toplam</b>	<b>179.814.298</b>	<b>174.706.264</b>



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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

##### Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”) (devamı)

Şirket’in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin (teminat mektupları) orjinal para cinsinden değeri 167.653.972 TL (31 Aralık 2011: 161.991.269 TL)’dir.

Şirket’in tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin (kefalet) orjinal para cinsinden değeri 6.428.571 ABD Doları (31 Aralık 2011: 6.428.571 ABD Doları)’dır.

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle %0 (31 Aralık 2011: %0)’dır.

#### 11. DİĞER BORÇLAR

<u>Diğer Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İlişkili taraflara borçlar (Not 18)	409.955	424.388
Alınan avanslar	2.930.479	697.654
Alınan depozito ve teminatlar	28.755	15.893
	<u>3.369.189</u>	<u>1.137.935</u>

#### 12. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
-		
Gelecek aylara ait giderler	3.377.093	4.177.660
- Sigorta primleri	879.172	2.389.791
- Maden sahası alan kullanım bedeli	2.227.289	1.375.240
- Diğer giderler	270.632	412.629
Devreden KDV	4.680.351	2.529.459
İş avansları	22.689	193
Personelden alacaklar	26	150.347
Verilen sipariş avansları	2.048.286	1.682.797
	<u>10.128.444</u>	<u>8.540.456</u>
<u>Diğer Duran Varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Verilen avanslar	8.758.789	9.872.831
Gelecek yıllara ait giderler	-	788.591
	<u>8.758.789</u>	<u>10.661.422</u>
<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Ödenecek vergi ve SGK kesintileri	3.630.325	3.625.513
Personele borçlar	1.993.494	1.385.887
Ödenecek maden vergisi tahakkukları	581.992	928.000
Diğer ticari olmayan borçlar	5.518.782	1.421.629
	<u>11.724.593</u>	<u>7.361.029</u>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. ÖZKAYNAKLAR

##### a) Sermaye

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal bedeli 1 Kuruş ("kr") olan 7.500.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 1 kr ve 7.084.000.000 adet). Şirket sermayesi A grubu hamiline ve B grubu hamiline paylardan oluşmaktadır.

23 Mayıs 2012 tarihindeki Genel Kurul kararıyla Şirket'in sermayesi 70.840.000 TL'den 75.000.000 TL'ye çıkartılmıştır. Artırımın tamamı geçmiş yıllar karlarından yapılmıştır.

Şirket, kayıtlı sermaye tavanına tabi olup, tavan tutarı 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 150.000.000 TL'dir (31 Aralık 2011: 100.000.000 TL).

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

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Oranı (%)	Tutar	Pay Oranı (%)	Tutar
Feyyaz Nurullah İzmiroğlu	9,97	7.474.227	9,97	7.059.400
Yıldız İzmiroğlu	8,17	6.124.006	8,17	5.784.069
Fatma Meltem Günel	6,62	4.965.367	6,62	4.689.746
Mehmet Mustafa Bükey	5,85	4.381.930	5,85	4.138.670
Türkan Baltalı	5,47	4.097.375	5,47	3.869.934
Diğer	63,92	47.909.095	63,92	45.250.181
	<u>100,00</u>	<u>74.952.000</u>	<u>100,00</u>	<u>70.792.000</u>

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

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Oranı (%)	Tutar	Pay Oranı (%)	Tutar
Feyyaz Nurullah İzmiroğlu	9,67	4.640	9,67	4.640
Yıldız İzmiroğlu	9,75	4.681	9,75	4.681
Fatma Meltem Günel	7,85	3.768	7,83	3.759
Mehmet Mustafa Bükey	7,85	3.768	7,83	3.759
Türkan Baltalı	6,55	3.142	6,55	3.142
Diğer	58,33	28.001	58,37	28.019
	<u>100,00</u>	<u>48.000</u>	<u>100,00</u>	<u>48.000</u>

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

• İdare Meclis üyelerinin tamamının, A grubu hamiline yazılı hisse sahibi hissedarların çoğunluğunun belirleyeceği adaylar arasından seçilir.

• Genel Kurul toplantılarında, her A grubu hisse senedi sahibine 50 (Elli) rey hakkı, her B grubu hisse senedi sahibine 1 (Bir) rey hakkı verilir.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### a) Sermaye (devamı)

• Birinci temettüye hanel gelmemek kaydıyla safi karın %10'u A grubu hisse senedi sahiplerine payları oranında dağıtılır.

• Esas mukavele'nin 7. (İdari Meclisi üye sayısını belirten 1. paragrafı hariç), 8.,9.,10.,15.,18.,19.,24.,25.,27. maddelerinin tadil edilebilmesi, Şirket'in feshine karar verilebilmesi, Esas Mukavele'nin 6. maddesinde yazılı adetten daha fazla A Grubu hamiline veya yeni A Grubu nama muharrer hisse çıkarılarak Şirket sermayesinin arttırılabilmesi, A Grubu hamiline muharrer hisselerin nev'ilerinin, grubunun veya adetlerinin değiştirilebilmesi, çıkarılmış veya bundan böyle çıkarılacak B Grubu hamiline veya nama muharrer hisselerin veya diğer herhangi bir gruba ait nama veya hamiline muharrer hisselerin A Grubu hisseye dönüştürülebilmesi veya A Grubu nama veya hamiline hisseler ile değiştirilebilmesi için Genel Kurul'dan istihsal edilcek kararlarda A Grubu hamiline muharrer hisse sahibi hissedarların en az 3/4 (dörtte üçü)'nün olumlu oyu şarttır.

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Sermaye enflasyon düzeltme farkları	118.749.217	118.749.217

##### b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Yasal yedekler	19.824.098	18.558.392

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.

SPK'nın 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan gereklilikleri uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo denkleştirme işlemi ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarı, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş finansal tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınmaktaydı.

Bununla birlikte, "Geçmiş yıllar zararları"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktaydı.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (devamı)

Yine 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan uygulama uyarınca, enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özkaynak kalemlerinden “Sermaye, emisyon primi, Yasal yedekler, Statü yedekleri, Özel yedekler ve Olağanüstü yedek” kalemlerine bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilmekte ve bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak grubu içinde “Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları” hesabında yer almaktaydı. Tüm özkaynak kalemlerine ilişkin “Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları” sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilmektedir.

1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş sermaye”, “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltmesi farkları” kalemiyle;
- “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kar/zararıyla”,

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

##### Kar Dağıtımı:

Sermaye Piyasası Kurulu’nca (Kurul) 27 Ocak 2010 tarihinde 2009 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine (31 Aralık 2010: zorunluluk yok), bu kapsamda, kar dağıtımının Kurul’un Seri:IV, No:27 sayılı “Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği”nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri:XI No:29 Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

23 Mayıs 2012 tarihinde, ortaklara 5.222.600 TL temettü ( 9.029.313 TL toplam temettü) ödenmiştir (31 Aralık 2011: ortaklara 5.979.159 TL temettü; 7.151.173 TL toplam temettü). Hisse başına ödenen temettü 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle 0,06 TL’dir (31 Aralık 2011: 0,07 TL).

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### c) Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Batı Söke'nin elindeki ana ortaklık hisselerinin iptali	(32.172.490)	(32.002.054)
Yapsan'ın elindeki ana ortaklık hisselerinin iptali	(655.438)	(647.438)
	<u>(32.827.928)</u>	<u>(32.649.492)</u>

#### 14. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

##### a) Satışlar

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2011</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2011</u>
Yurtiçi satışlar	256.087.673	79.086.931	214.693.162	69.559.391
Yurtdışı satışlar	34.528.257	15.880.454	56.867.013	17.258.783
Diğer gelirler	7.558.109	4.121.121	2.405.976	1.020.230
Satış iadeleri (-)	(28.556)	-	(6.926)	(5.026)
Satış iskontoları (-)	(887.224)	(91.494)	(974.983)	(228.424)
Diğer indirimler (-)	(12.674.069)	(6.623.952)	(3.102.571)	(876.253)
	<u>284.584.190</u>	<u>92.373.434</u>	<u>269.881.671</u>	<u>86.728.701</u>

##### b) Satışların maliyeti

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2011</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2011</u>
İlk madde ve malzeme giderleri	(110.947.287)	(38.314.756)	(108.471.252)	(34.918.745)
Personel giderleri	(17.929.910)	(5.892.205)	(16.748.903)	(5.855.362)
Genel üretim giderleri	(86.628.684)	(22.732.923)	(80.932.205)	(29.734.724)
Amortisman giderleri	(8.138.571)	(1.507.239)	(11.323.989)	(2.882.220)
Kıdem tazminatı karşılığı	(285.855)	(23.450)	(47.726)	401.320
İtfa ve tükenme payları	(2.404.683)	(1.146.292)	(672.457)	(228.176)
Yarı mamül ve stoklardaki değişim	(9.356.026)	(8.915.607)	(3.535.742)	(192.495)
Hizmet üretim maliyeti	(5.214.762)	(1.853.404)	(5.028.373)	(2.781.573)
Diğer satışların maliyeti	(2.113.482)	(910.726)	(1.295.677)	(23.883)
	<u>(243.019.261)</u>	<u>(81.296.603)</u>	<u>(228.056.324)</u>	<u>(76.215.858)</u>

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 15. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Ocak- 30 Eylül 2012
İhracat Gideri	(2.948.443)	(799.629)	(8.632.641)	(3.162.544)
Nakliye Gideri	(2.122.982)	(605.844)	(2.258.446)	(720.251)
Personel Gideri	(1.006.007)	(438.160)	(910.488)	(307.643)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(67.547)	(36.821)	(22.927)	9.960
Amortisman Gideri	(78.946)	(7.615)	(86.227)	(38.288)
Diğer	(3.842.958)	(2.484.188)	(2.851.601)	(915.851)
	<u>(10.066.883)</u>	<u>(4.372.257)</u>	<u>(14.762.330)</u>	<u>(5.134.617)</u>

#### 16. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011		
<i>Cari vergi yükümlülüğü:</i>				
Cari kurumlar vergisi karşılığı	(4.926.196)	(9.820.755)		
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	4.240.634	7.884.263		
	<u>(685.563)</u>	<u>(1.936.492)</u>		
Gelir tablosundaki vergi:	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Dönem vergi (gideri)/geliri	(4.926.196)	(842.948)	(5.646.419)	(1.071.030)
Ertelenmiş vergi geliri	2.492.687	(55.910)	17.669	(474.113)
	<u>(2.433.509)</u>	<u>(898.858)</u>	<u>(5.628.750)</u>	<u>(1.545.143)</u>

#### Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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.

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2012 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2011: %20).

#### 16. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)

##### Kurumlar Vergisi (devamı)

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2012 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20'dir. (2011: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

##### Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

##### Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UFRS'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 UFRS'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 (2011 :%20).

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

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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

<b>16. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)</b>	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
<b><u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü</u></b>		
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	1.821.768	1.816.248
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	88.970	34.612
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net farkı	(11.215)	(129.494)
Maddi duran varlıkların amortismanı ve maddi olmayan varlıkların itfa payları	(19.064.315)	(18.781.606)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıl zararları	2.586.717	-
Diğer	1.073.271	1.092.798
	<b>(13.504.804)</b>	<b>(15.967.442)</b>
<b><u>Ertelenmiş vergi varlığı</u></b>		
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	333.005	321.448
Maddi duran varlıkların amortismanı ve maddi olmayan varlıkların itfa payları	85.339	65.625
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(700)	(348)
Diğer	62.951	63.821
	<b>480.595</b>	<b>450.546</b>
<b><u>Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:</u></b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2012</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2011</b>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	15.516.896	16.511.575
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(2.492.687)	(17.669)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	13.024.209	16.493.906



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

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 17. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	21.464.680	3.127.423	18.197.639	5.885.856
Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	6.915.716.112	7.178.234.415	6.780.081.655	6.780.081.655
<b>Nominal değeri 1 TL olan 100 adet hisse başına kazanç</b>	<b>0,3104</b>	<b>0,0436</b>	<b>0,2684</b>	<b>0,0868</b>

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla tedavüldeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi hesaplamasında, Şirket'in bağlı ortaklığı olan Batı Söke ve Yapsan'ın elinde bulunan 309.998.174 ( 30 Eylül 2011 303.918.345) adet Şirket hissesi, UMS 33 kapsamında çıkarılmış hisse adedinden düşülmüştür.

#### 18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket'in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

<u>İlişkili taraflara borçlar</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Ortaklara borçlar	409.955	424.388
	<b>409.955</b>	<b>424.388</b>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.211.613 TL'dir (30 Eylül 2011: 1.526.176 TL).

#### 19. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	30 Eylül 2012			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari Alacak	41.892	20.670	2.160	-
2a. Parasal finansal varlıklar	42.427.082	21.746.997	1.628.749	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	989.392	469	428.213	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	<b>43.458.366</b>	<b>21.768.136</b>	<b>2.059.122</b>	-
5. Ticari alacaklar				-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b Parasal finansal olmayan varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	5.636.561	1.556.703	1.200.953	-
8. DURAN VARLIKLAR	5.636.561	1.556.703	1.200.953	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	<b>49.094.927</b>	<b>23.324.839</b>	<b>3.260.075</b>	-
10. Ticari Borçlar	4.335.595	1.430.052	768.638	9.271
11. Finansal Yükümlülükler	4.393.397	2.341.155	93.194	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	<b>8.728.992</b>	<b>3.771.207</b>	<b>861.832</b>	<b>9.271</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	34.743.600	13.000.000	5.000.000	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	34.743.600	13.000.000	5.000.000	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	<b>43.472.592</b>	<b>16.771.207</b>	<b>5.861.832</b>	<b>9.271</b>
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-
20.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
21. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	<b>5.622.335</b>	<b>6.553.632</b>	<b>(2.601.757)</b>	<b>(9.271)</b>
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	<b>(1.003.618)</b>	<b>4.996.460</b>	<b>(4.230.923)</b>	<b>(9.271)</b>
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. İhracat	31.106.168	17.001.982	247.824	-
25. İthalat	13.190.382	7.325.251	-	-

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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2011		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacak	2.311.580	1.072.840	116.660
2a. Parasal finansal varlıklar	28.424.858	11.411.551	2.811.024
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	47.836	-	19.574
4. DÖNEN VARLIKLAR	<b>30.784.274</b>	<b>12.484.391</b>	<b>2.947.258</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal finansal olmayan varlıklar	-	-	-
7. Diğer	2.991.743	597.364	762.494
8. DURAN VARLIKLAR	2.991.743	597.364	762.494
9. TOPLAM VARLIKLAR	<b>33.776.017</b>	<b>13.081.755</b>	<b>3.709.752</b>
10. Ticari Borçlar	61.806	-	25.291
11. Finansal Yükümlülükler	21.236.574	11.242.826	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	<b>21.298.380</b>	<b>11.242.826</b>	<b>25.291</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	63.394.574	33.561.636	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	63.394.574	33.561.636	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	<b>84.692.954</b>	<b>44.804.462</b>	<b>25.291</b>
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu	-	-	-
20.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	3.777.800	2.000.000	-
20.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	3.777.800	2.000.000	-
21. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	<b>(50.916.937)</b>	<b>(31.722.707)</b>	<b>3.684.461</b>
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	<b>(53.956.516)</b>	<b>(32.320.071)</b>	<b>2.902.393</b>
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. İhracat	57.015.087	28.906.011	988.020
25. İthalat	25.623.286	14.437.700	-

#### Kur riskine duyarlılık

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

Grup, ağırlıklı olarak ABD Doları ve kısmen de Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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

## 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

30 Eylül 2012	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.175.263	( 1.175.263)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 + 2)</b>	<b>1.175.263</b>	<b>( 1.175.263)</b>
	Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
4 - Euro net varlık / yükümlülük	(603.503)	603.503
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Euro net etki (4 + 5)</b>	<b>(603.503)</b>	<b>603.503</b>
	İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
7 - GBP net varlık / yükümlülük	( 2.697)	2.697
8 - GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>9- GBP net etki (7+8)</b>	<b>( 2.697)</b>	<b>2.697</b>
<b>Toplam (3 + 6)</b>	<b>569.063</b>	<b>( 569.063)</b>

31 Aralık 2011	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
1 - ABD Doları net varlık / (yükümlülüğü)	(6.104.938)	6.104.938
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 + 2)</b>	<b>(6.104.938)</b>	<b>6.104.938</b>
	Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
4 - Euro net varlık / (yükümlülük)	709.287	(709.287)
5 - Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Euro net etki (4 + 5)</b>	<b>709.287</b>	<b>( 709.287)</b>
<b>Toplam (3 + 6)</b>	<b>(5.395.651)</b>	<b>5.395.651</b>

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

### **30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **20. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bağlı ortaklığımız Batısöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş. firması Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.'den 19 Ekim 2012 tarihinde 2 yıl geri ödemesiz toplam 7 yıl vadeli 5.000.000.-ABD Doları kredi kullanmıştır.

Bağlı ortaklığımız Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş., 19 Ekim 2012 tarihinde düzenlenen Özelleştirme İdaresi'nin Düzce il sınırları içinde bulunan 9,35 MW kurulu gücündeki Hasanlar Hidro Elektrik Santrali'nin 49 yıllığına işletme hakkı devir ihalesinde 30.850.000.-ABD Doları ile en iyi teklifi vermiştir.