

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-45
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-17
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	18-19
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	20-22
NOT 6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	23
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	23-24
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR	25
NOT 9 STOKLAR.....	25
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	25-26
NOT 11 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26-28
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	28-30
NOT 13 TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR.....	30-31
NOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	31-32
NOT 15 DİĞER BORÇLAR.....	32
NOT 16 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	32
NOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	33-36
NOT 18 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	36
NOT 19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ	37
NOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	38
NOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER.....	38
NOT 22 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	38
NOT 23 FİNANSAL GİDERLER.....	38
NOT 24 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	39-42
NOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	42
NOT 26 YABANCI PARA POZİSYONU	43-45
NOT 27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	45

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

30 EYLÜL 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		233.800.058	202.857.444
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	74.432.119	40.488.765
Ticari Alacaklar		94.145.888	80.051.528
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	94.145.888	80.051.528
Diğer Alacaklar		1.068.723	7.791.625
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.068.723	7.791.625
Stoklar	9	57.339.669	69.630.733
Peşin Ödenmiş Giderler	10	6.802.368	4.880.464
Diğer Dönen Varlıklar		11.291	14.329
Duran Varlıklar		570.455.836	496.461.493
Finansal Yatırımlar		-	4.037
Diğer Alacaklar		908.034	808.700
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		908.034	808.700
İmtiyaza Bağlı Maddi Olmayan			
Duran Varlıklar	11	156.582.394	103.470.171
Maddi Duran Varlıklar	11	387.820.555	366.451.048
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	10.969.895	11.767.474
Peşin Ödenmiş Giderler	10	7.063.411	9.716.334
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	7.111.547	4.243.729
TOPLAM VARLIKLAR		804.255.894	699.318.937

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		139.390.488	114.994.226
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	38.780.380	25.429.356
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	11.062.531	4.534.758
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	32.087
Ticari Borçlar		69.298.925	63.036.447
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	69.298.925	63.036.447
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	2.871.130	2.798.223
Diğer Borçlar		1.116.883	480.330
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6, 15	316.485	435.270
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	15	800.398	45.060
Ertelenmiş Gelirler	10	546.430	4.212.092
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	3.846.558	988.289
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.458.831	4.282.919
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	1.333.746	1.169.905
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	6.125.085	3.113.014
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		1.867.414	1.571.562
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	2.541.406	7.628.163
Uzun Vadeli Yükümlülükler		182.176.297	127.628.696
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	149.464.409	93.543.051
Uzun Vadeli Karşılıklar		18.196.628	19.451.136
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	13.227.266	13.308.149
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	12	4.969.362	6.142.987
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	14.515.260	14.634.509
ÖZKAYNAKLAR		482.689.109	456.696.015
Ana Ortaklığa Ait Paylar		429.923.767	407.959.698
Ödenmiş Sermaye	17	80.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	17	118.749.217	118.749.217
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	17	(32.827.928)	(32.827.928)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	21.063.717	19.824.098
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		75.987	-
Geçmiş Yıllar Karları		213.597.535	209.779.009
Net Dönem Karı		29.265.239	17.435.302
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		52.765.342	48.736.317
TOPLAM KAYNAKLAR		804.255.894	699.318.937

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 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 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Hasılat	18	364.649.253	120.388.304	284.584.190	92.373.434
Satışların Maliyeti (-)	18	(281.822.700)	(91.575.243)	(243.019.261)	(81.296.603)
BRÜT KAR		82.826.553	28.813.061	41.564.929	11.076.831
Pazarlama Giderleri (-)	19	(11.689.202)	(3.881.125)	(10.066.883)	(4.372.257)
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(20.752.261)	(5.797.353)	(16.767.447)	(5.722.056)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	8.516.028	118.586	3.896.020	(1.685.557)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(6.010.132)	(619.047)	(1.595.382)	2.631.823
ESAS FAALİYET KARI		52.890.986	18.634.122	17.031.237	1.928.784
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	3.462.064	1.292.601	6.504.039	1.862.665
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		56.353.050	19.926.723	23.535.276	3.791.449
Finansal Giderler (-)	23	(18.126.492)	(6.968.139)	2.514.439	210.868
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		38.226.558	12.958.584	26.049.715	4.002.317
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(8.458.375)	(2.958.546)	(2.433.509)	(898.858)
- Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	24	(11.464.329)	(3.978.097)	(4.926.196)	(842.948)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	24	3.005.954	1.019.551	2.492.687	(55.910)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		29.768.183	10.000.038	23.616.206	3.103.459
VERGİ SONRASI DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		75.987	(522.835)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		29.844.170	9.477.203	23.616.206	3.103.459
Dönem Karının Dağılımı:					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		502.944	(276.443)	2.151.526	(23.964)
- Ana Ortaklık Payları		29.265.239	10.276.481	21.464.680	3.127.423
Pay Başına Kazanç	25	0,4069	0,1429	0,3104	0,0436

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynak Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2012 itibarıyla bakiye	70.840.000	118.749.217	(32.649.492)	18.558.392	-	194.394.906	25.500.682	395.393.705	47.909.588	443.303.293
Dönem karı transferi	-	-	-	-	-	25.500.682	(25.500.682)	-	-	-
Sermaye artışı (Not 17)	4.160.000	-	(178.436)	-	-	(3.981.564)	-	-	-	-
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	1.265.706	-	(1.265.706)	-	-	-	-
Ödenen temettü (Not 17)	-	-	-	-	-	(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
30 Eylül 2012 itibarıyla bakiye	75.000.000	118.749.217	(32.827.928)	19.824.098	-	209.779.005	21.464.680	411.989.072	49.481.848	461.470.920
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye	75.000.000	118.749.217	(32.827.928)	19.824.098	-	209.779.009	17.435.302	407.959.698	48.736.317	456.696.015
Dönem karı transferi	-	-	-	-	-	17.435.302	(17.435.302)	-	-	-
Sermaye artışı (Not 17)	5.000.000	-	-	-	-	(5.000.000)	-	-	-	-
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	1.239.619	-	(1.239.619)	-	-	-	-
Ödenen temettü (Not 17)	-	-	-	-	-	(2.785.001)	-	(2.785.001)	(1.066.076)	(3.851.077)
Bağlı ortaklık hisse oranındaki değişimin etkisi	-	-	-	-	-	(4.592.156)	-	(4.592.156)	4.592.156	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	75.987	-	29.265.239	29.341.226	502.945	29.844.171
30 Eylül 2013 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(32.827.928)	21.063.717	75.987	213.597.535	29.265.239	429.923.767	52.765.342	482.689.109

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2013	Bağımsız incelemeden geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2012
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		38.226.558	26.049.715
Vergi Öncesi Dönem Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11	17.426.349	15.885.203
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	7,12,14	3.065.678	2.366.917
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	22	(1.513.835)	(1.691.120)
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22,23	(47.461)	(2.418.326)
- T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na Olan Borçlardan Doğan Faiz Gideri	23	2.239.042	-
- Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	22	(844)	-
- T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na Olan Borçlardan Doğan Kur Farkı Gideri		11.470.112	-
- Kredilerden Doğan Kur Farkı Gideri		2.737.912	1.241.890
- Şerefiye Değer Düşüklüğü		-	117.167
		73.603.511	41.551.446
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(14.109.360)	3.063.037
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	12.291.064	(4.158.825)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		7.357.625	700.942
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	6.262.478	(2.596.223)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(7.628.322)	6.594.818
- İlişkili Taraflara Borçlardaki Artış Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,15	(118.785)	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Ödenen Kıdem Tazminatı	14	(1.070.842)	(1.698.495)
Ödenen Gelir Vergisi	24	(8.606.060)	(6.177.126)
		67.981.309	37.279.574
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Başka İşletmelerin Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		4.881	72.078
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(32.087)	73.017
Maddi Duran Varlık ve Maddi Olmayan Varlık Satın Alımları	11	(45.246.207)	(58.881.332)
İmtiyaza Bağlı Maddi Olmayan Duran Varlık Satın Alımları		(11.078.235)	-
Maddi Duran Varlık Çıkışlarından Elde Edilen Nakit		11.040.717	1.897.635
Alınan Faizler		1.763.330	4.759.142
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(43.547.601)	(52.079.460)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		51.420.924	5.051.208
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(36.380.775)	(4.285.714)
Ödenen Temettü		(3.851.077)	(5.448.579)
Ödenen Faiz		(1.679.426)	(2.340.816)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		9.509.646	(7.023.901)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ/(AZALIŞ)		33.943.354	(21.823.787)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	40.488.765	75.285.768
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
(A+B+C+D+E)	4	74.432.119	53.461.981

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(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; başlıca faaliyet merkezi aynı adreste bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, hisseleri 1995 yılından itibaren Borsa İstanbul Anonim Şirketi’nde (“Borsa İstanbul”) 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 2013		31 Aralık 2012	
	Pay Oranı (%)	Tutar	Pay Oranı (%)	Tutar
Feyyaz Nurullah İzmiroğlu	9,97	7.977.458	9,97	7.478.867
Yıldız İzmiroğlu	8,17	6.537.267	8,17	6.128.688
Fatma Meltem Günel	6,63	5.300.411	6,63	4.969.135
Mehmet Mustafa Bükey	5,85	4.678.078	5,85	4.385.698
Türkan Baltalı	5,47	4.373.885	5,47	4.100.517
Diğer	63,91	51.132.901	63,91	47.937.095
	100,00	80.000.000	100,00	75.000.000

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Şirket’in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>İşlem gördükleri borsalar</u>	<u>Faaliyet türleri</u>	<u>Esas faaliyet konuları</u>
Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş. (“Batisöke”)	Borsa İstanbul	Üretim	Klinker ve çimento üretimi ve satışı
Yapsan İnşaat Malzeme ve Maddeleri Sanayii ve Ticaret A.Ş. (“Yapsan”)	-	Operasyon	Hazır beton çimento işçiliği
Tasfiye Halinde Yap-Mal Yapı Malzemeleri Taşımacılık, Lojistik ve Liman İşletmeciliği Tic.	-	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
Tasfiye Halinde 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
Tezli Dere Elektrik Üretim A.Ş. (“Tezli Dere”)	-	Üretim	Elektrik satış ve dağıtım

Çalışan personelin kategoriler itibarıyla sayısı ise aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yönetici	30	25
Memur	185	186
İşçi	569	589
	<u>784</u>	<u>800</u>

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 11 Kasım 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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.

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

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

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

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve 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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönemde Grup ayrıca SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem konsolide finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda 1.109.003 TL tutarındaki "Verilen Sipariş Avansları" hesabını, 3.769.777 TL tutarındaki "Gelecek Aylara Ait Giderler" hesabını ve 1.685 TL tutarındaki "İş Avansları" hesabını "Diğer Dönen Varlıklar" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi ilgili hesapları, "Peşin Ödenmiş Giderler" hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda 6.806.693 TL tutarındaki "Devreden KDV" hesabını ve 245.358 TL tutarındaki "Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar" hesabını "Diğer Dönen Varlıklar" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi ilgili hesapları, "Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar" hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda 9.017.990 TL tutarındaki "Verilen Avanslar" hesabını ve 698.344 TL tutarındaki "Gelecek Yıllara Ait Giderler" hesabını "Diğer Duran Varlıklar" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi, ilgili hesapları "Peşin Ödenmiş Giderler" hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda 4.457.740 TL tutarındaki "Kısa Vadeli Banka Kredileri" hesabını ve 20.971.616 TL tutarındaki "T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na Olan Borçlar" hesabını "Finansal Borçlar" hesapları içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi ilgili hesapları "Kısa Vadeli Borçlanmalar" hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda 4.534.758 TL tutarındaki "Uzun Vadeli Kredi Anapara Tahakkuk ve Faizleri" hesabını "Finansal Borçlar" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde Grup Yönetimi, ilgili hesapları "Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları" hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda 4.212.092 TL tutarındaki "Alınan Sipariş Avansları" hesabını "Diğer Borçlar" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi, ilgili hesapları "Ertelenmiş Gelirler" hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda 1.778.352 TL tutarındaki "Personele Borçlar" hesabını ve 1.019.872 TL tutarındaki "Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri" hesabını "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi, ilgili hesapları "Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar" hesabına sınıflamıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda, 1.571.562 TL tutarındaki “Ödenecek Vergi ve Fonlar” hesabını “Diğer Borçlar” hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi, ilgili hesabı “Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar” hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla düzenlenen bilançosunda 93.543.051 TL tutarındaki “Banka Kredileri” (uzun dönem) hesabını “Finansal Borçlar” hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi, ilgili hesabı “Uzun Vadeli Borçlanmalar” hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 10.793.831 TL tutarındaki “Kambiyo Karı” nı ve 886.878 TL tutarındaki “Reeskont Faiz Gelirleri”ni "Finansal Gelirler" içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup yönetimi, bu bakiyeleri “Esas faaliyetlerden diğer gelirler” altında sınıflamıştır.
- Grup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 3.872.264 TL tutarındaki “Banka vadeli mevduatlarından faizi”i, “Finansal gelirler” içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup yönetimi, bu bakiyeleri “Yatırım faaliyetlerinden gelirler” altında sınıflamıştır.
- Grup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 1.045.598 TL tutarındaki “Kambiyo Zararını ”ını ve 5.197.191 TL tutarındaki “Reeskont Faiz Giderleri”ni “Finansal Giderler” içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup yönetimi, bu bakiyeleri “Esas faaliyetlerden diğer giderler” altında sınıflamıştır.
- Grup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 452.765 TL tutarındaki “Konusu Kalmayan Karşılıklar” hesabını, 1.400.677 TL tutarındaki “Diğer Olağan Gelir ve Karlar” hesabını ve 1.728.839 TL tutarındaki "Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar" hesabını “Diğer Faaliyet Gelirleri” hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi, ilgili hesapları “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 1.567.739 TL tutarındaki “Sabit Kıymet Satış Geliri” hesabını ve 177.158 TL tutarındaki “Kira Gelirleri” hesabını “Diğer Faaliyet Gelirleri” hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi, ilgili hesapları “Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler” hesabına sınıflamıştır.
- Grup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda 68.925 TL tutarındaki “Karşılık Giderleri” hesabını ve 480.859 TL tutarındaki “Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar” hesabını “Diğer faaliyet Giderleri” hesabı içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Grup Yönetimi, ilgili hesapları “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” hesabına sınıflamıştır.

Yapılan bu sınıflamaların net dönem karına etkisi bulunmamaktadır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık	Kuruluş ve faaliyet yeri	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
		Doğrudan hisse pay oranı %	Dolaylı hisse pay oranı %	Doğrudan hisse pay oranı %	Dolaylı hisse pay oranı %
Batisöke	Aydın, Türkiye	74,62	74,66	74,62	74,66
Yapsan	İzmir, Türkiye	99,85	99,96	99,85	99,96
Tasfiye Hal. Yap-Mal	İzmir, Türkiye	50	99,92	50	99,93
ASH Plus	Manisa, Türkiye	98	99,87	98	99,87
Batıçim Enerji	İzmir, Türkiye	63,98	90,57	80	94,95
Tasfiye Hal. Borares	İzmir, Türkiye	-	86,05	-	90,23
Batıçim Enerji Toptan	İzmir, Türkiye	<1	90,57	<1	94,95
Tezli Dere	İzmir, Türkiye	63,98	90,86	-	-

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Dönem içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket'in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup, cari yıl içerisinde konsolide finansal tablolarını yeniden düzenlenmemiştir.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TFRS'lerde yapılan değişiklikler

TFRSlerde yapılan aşağıda belirtilen değişiklikler cari dönemde uygulanmış ve konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde etkisi olmuştur.

TMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

TMS 1 (Değişiklikler) *Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu* 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Söz konusu değişiklikler, kapsamlı gelir tablosu ile gelir tablosunu yeniden tanımlamaktadır. TMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca 'kapsamlı gelir tablosu' ifadesi 'kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu' ve 'gelir tablosu' ifadesi 'kar veya zarar tablosu' olarak değiştirilmiştir. TMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun tek bir tabloda ya da birbirini izleyen iki ayrı tabloda sunumuna izin veren açıklamalar aynı kalmıştır. Ancak TMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca 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 dağıtılacak olup söz konusu değişiklikler, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin vergi öncesi ya da vergi düşüldükten sonra sunumu ile ilgili açıklamaları değiştirmemiştir. Bu değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmıştır. Diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, standardın gerektirdiği değişikliği yansıtmak amacıyla yeniden düzenlenmiştir. Yukarıda bahsi geçen sunum ile ilgili değişiklikler haricinde, TMS 1'deki değişikliklerin uygulanmasının kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir ve toplam kapsamlı gelir üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TFRS'lerde yapılan değişiklikler (devamı)

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

TMS 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 TMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, 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. Buna ek olarak, TMS 19'un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan 'net bir faiz' tutarı kullanılmıştır. TMS 19'a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili yeni ve revize edilmiş standartlar

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

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

TFRS 10, TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. TFRS 10'un yayımlanmasıyla SIC-12 Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. TFRS 10'a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca TFRS 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 TFRS 10'nun ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

TFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. TFRS 12'ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır.

TFRS 10, 11 ve 12'de yapılan değişiklikler, bu standartların ilk kez uygulanması sırasında bazı geçiş kurallarına açıklama getirmek amacıyla Haziran 2012 tarihinde yayınlanmıştır.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

TFRS 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. TFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve TFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, TFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda TFRS 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, TFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) Finansal Tabloların Sunumu

Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*'nin bir parçası olarak)

Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*'nin bir parçası olarak yayımlanan TMS 1'deki değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

TMS 1 standardı uyarınca muhasebe politikasında geriye dönük olarak değişiklik yapan ya da geriye dönük olarak konsolide finansal tablolarını yeniden düzenleyen ya da sınıflandıran bir işletmenin bir önceki dönemin başı için de finansal durum tablosunu (üçüncü bir finansal durum tablosu) sunması gerekir. TMS 1'deki değişiklikler uyarınca bir işletmenin sadece geriye dönük uygulamanın, yeniden düzenlemenin ya da yeniden sınıflandırma işleminin üçüncü finansal durum tablosunu oluşturan bilgiler üzerinde önemli etkisinin olması durumunda üçüncü finansal durum tablosu sunması gerekir ve ilgili dipnotların üçüncü finansal durum tablosuyla birlikte sunulması zorunlu değildir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 7 (Değişiklikler) *Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi ve Bunlarla İlgili Açıklamalar*

TFRS 7'deki değişiklikler uyarınca işletmelerin uygulamada olan bir ana netleştirme sözleşmesi ya da benzer bir sözleşme kapsamındaki finansal araçlar ile ilgili netleştirme hakkı ve ilgili sözleşmelere ilişkin bilgileri (örneğin; teminat gönderme hükümleri) açıklaması gerekir.

Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*

- TMS 16 (Değişiklikler) *Maddi Duran Varlıklar*;
- TMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Araçlar: Sunum*; ve
- TMS 34 (Değişiklikler) *Ara Dönem Finansal Raporlama*

TMS 16 (Değişiklikler)

TMS 16'daki değişiklikler, yedek parçaların, donanım ve hizmet donanımlarının TMS 16 uyarınca maddi duran varlık tanımını karşılamaları durumunda maddi duran varlık olarak sınıflandırılması gerektiği konusuna açıklık getirir. Aksi takdirde bu tür varlıklar stok olarak sınıflandırılmalıdır. TMS 16'daki değişikliklerin konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 32 (Değişiklikler)

TMS 32'deki değişiklikler, özkaynak araçları sahiplerine yapılan dağıtımlar ve özkaynak işlemleri maliyetleri ile ilgili gelir vergisinin TMS 12 *Gelir Vergisi* standardı uyarınca muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtir. TMS 32'deki değişikliklerin konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 34 (Değişiklikler)

TMS 34'teki değişiklikler, belirli bir raporlanabilir bölüme ilişkin toplam varlık ve yükümlülüklerin, ancak bu toplam varlık veya yükümlülük tutarlarının (veya her ikisinin) işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciiye düzenli olarak sunulması ve en son yıllık konsolide finansal tablolara göre bu tutarlarda önemli bir değişiklik olması durumunda dipnotlarda açıklanması gerektiğini belirtir. TMS 34'teki değişikliklerin konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS Yorum 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

TFRS Yorum 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri'nde yer alan açıklamalar maden üretimi sırasında oluşan yerüstü maden faaliyetleri ile ilgili atık temizleme maliyetleri (üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetleri) için geçerlidir. İlgili yorum uyarınca madene erişimi sağlayan bu atık temizleme faaliyetine (dekapaj) ilişkin maliyetler belirli kurallara uyulması şartıyla duran varlık olarak (dekapaj faaliyetleri ile ilgili varlık) muhasebeleştirilir. Devam eden olağan işletme dekapaj faaliyetleri ile ilişkili maliyetler ise TMS 2 *Stoklar* standardı uyarınca muhasebeleştirilir. Dekapaj faaliyetleri ile ilgili varlıklar mevcut bir varlığın iyileştirilmesi ya da ilavesi olarak muhasebeleştirilir ve mevcut varlığın oluşturduğu kısmın özelliklerine bağlı olarak maddi duran ya da maddi olmayan duran varlık olarak sınıflandırılır.

TFRS Yorum 20 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. TFRS Yorum 20'yi ilk defa uygulayan işletmeler için özel geçiş hükümleri bulunmaktadır. Ancak, sunulan en erken dönemde ya da bu tarih sonrasında oluşan üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetleri için TFRS Yorum 20'de belirtilen açıklamalar uygulanmalıdır. Bu tür faaliyetler gerçekleştirilmediğinden TFRS Yorum 20'nin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş 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 9 ve UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>UFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi²</i>
UFRS 10, 11, UMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri</i>
UMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>
UMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları¹</i>
UMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı¹</i>
UFRYK 21	<i>Harçlar ve Vergiler¹</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>UFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi²</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(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 18'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 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bölüm varlık, yükümlülükleri, yatırım harcamaları, amortisman ve itfa payları ile faiz gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	Taş ve Toprağa Dayalı Ürünler	Liman Hizmetleri	Elektrik Üretimi	Toplam
30 Eylül 2013				
Toplam Varlıklar	569.192.971	40.356.386	194.706.537	804.255.894
Toplam Yükümlülükler	193.983.224	1.000.241	126.583.320	321.566.785
Cari Dönem Yatırım Harcamaları	97.450.754	2.951.024	235.603	100.637.382
Cari Dönem İtfa ve Amortisman Giderleri	12.338.462	1.703.256	3.384.631	17.426.349
Faiz Gelirleri	1.484.452	-	242.435	1.726.887
Faiz Giderleri	(457.159)	-	(3.461.309)	(3.918.468)
31 Aralık 2012				
Toplam Varlıklar	511.303.248	54.455.824	133.559.865	699.318.937
Toplam Yükümlülükler	130.559.300	1.222.482	110.841.140	242.622.922
Cari Dönem Yatırım Harcamaları	59.778.355	11.064.541	421.436	71.264.332
Cari Dönem İtfa ve Amortisman Giderleri	14.302.105	2.095.454	4.999.895	21.397.454
Faiz Gelirleri	3.783.589	-	321.182	4.104.771
Faiz Giderleri	2.022.301	-	1.715.019	3.737.320

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2013	Taş ve Toprağa Dayalı Ürünler	Liman Hizmetleri	Elektrik Üretimi	Toplam
Satış Gelirleri (Net)	302.125.088	9.330.974	53.193.191	364.649.253
Satışların Maliyeti (-)	(227.518.290)	(8.237.020)	(46.067.390)	(281.822.700)
Brüt Satış Karı	74.606.798	1.093.954	7.125.801	82.826.553
Esas Faaliyet Giderleri (-)	(32.484.688)	(145.667)	(5.821.240)	(38.451.595)
Esas Faaliyet Gelirleri	8.442.296	-	73.732	8.516.028
Esas Faaliyet Karı	50.564.406	948.287	1.378.293	52.890.986
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3.290.839	-	171.225	3.462.064
Finansal Giderler	(5.636.762)	-	(12.489.730)	(18.126.492)
Sürdürülen Faaliyetlerden Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	48.218.483	948.287	(10.940.212)	38.226.558

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2012	Taş ve Toprağa Dayalı Ürünler	Liman Hizmetleri	Elektrik Üretimi	Toplam
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/(Zararı)	36.383.362	1.715.369	3.466.198	41.564.929
Esas Faaliyet Giderleri (-)	(25.801.060)	(1.182.782)	(1.445.870)	(28.429.712)
Esas Faaliyet Gelirleri	(1.473.257)	-	5.369.277	3.896.020
Esas Faaliyet Karı/(Zararı)	9.109.045	532.587	7.389.605	17.031.237
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	6.504.039	-	-	6.504.039
Finansal Giderler	4.159.495	-	(1.645.056)	2.514.439
Sürdürülen Faaliyetlerden Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	19.772.579	532.587	5.744.549	26.049.715

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kasa	35.093	61.253
Bankadaki nakit	74.397.026	40.427.512
Vadesiz mevduatlar	1.703.533	816.915
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	72.693.493	39.610.597
	<u>74.432.119</u>	<u>40.488.765</u>

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

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı (%)	Vade tarihi	30 Eylül 2013
TL	7,7-8,3	Ekim 2013	24.588.102
ABD Doları	3,03	Ekim 2013	44.987.780
Avro	1,23	Ekim 2013	3.117.611
			<u>72.693.493</u>

Para birimi	Faiz oranı (%)	Vade tarihi	31 Aralık 2012
TL	6,0 - 8,9	Ocak 2013	5.932.506
ABD Doları	1,7 - 3,3	Ocak - Şubat 2013	23.324.829
Avro	1,5 - 3,2	Ocak - Şubat 2013	10.353.262
			<u>39.610.597</u>

5. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Finansal borçlar		
a) Banka kredileri	75.527.932	60.351.680
b) T. C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan finansal borçlar	121.177.579	63.155.485
	<u>196.705.511</u>	<u>123.507.165</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli banka kredileri	2.601.809	4.457.740
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	11.062.531	4.534.758
Kısa vadeli diğer finansal borçlar	36.178.571	20.971.616
Kısa vadeli finansal borçlar	<u>49.842.911</u>	<u>29.964.114</u>
Uzun vadeli banka kredileri	64.465.401	51.359.182
Uzun vadeli diğer finansal borçlar	84.999.008	42.183.869
Uzun vadeli finansal borçlar	<u>149.464.409</u>	<u>93.543.051</u>
Toplam finansal borçlar	<u>199.307.320</u>	<u>123.507.165</u>

a) Banka kredileri

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 yıl içerisinde ödenecek	13.664.340	8.992.498
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	13.503.745	9.299.508
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	13.503.745	10.109.780
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	13.503.745	10.109.780
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	13.503.745	10.109.780
5 yıl ve daha uzun vadeli	10.450.421	11.730.334
	<u>78.129.741</u>	<u>60.351.680</u>

Aşağıda, Grup'un banka kredileri özetlenmiştir:

- 13.000.000 ABD Doları tutarındaki krediler (31 Aralık 2012: 13.000.000 ABD Doları) 30 Kasım 2011 – 28 Şubat 2012 tarihlerinde Batıçim tarafından kullanılmıştır. Kredi geri ödemeleri 28 Kasım 2013 tarihinde başlayacak olup, vade sonu olan 28 Kasım 2018 tarihine kadar devam edecektir. Kredilerin faiz oranları %2,05 - %3,53 - %5,03'tür. Krediler, atık ısıdan enerji kazanımı projesinin finansmanında kullanılmış olup, bu kredilere istinaden herhangi bir teminat veya ipotek verilmemiştir.
- 10.000.000 Avro tutarındaki krediler (31 Aralık 2012: 10.000.000 Avro) 28 Şubat – 10 Aralık 2012 tarihinde Batıçim tarafından kullanılmıştır. Kredi geri ödemeleri 28 Kasım 2013 tarihinde başlayacak olup, vade sonu olan 28 Kasım 2018 tarihine kadar devam edecektir. Kredilerin faiz oranları %5,50 - EURIBOR+ %4,23'tür. Krediler, dik farin değirmeni projesinin finansmanında kullanılmış olup, bu kredilere istinaden herhangi bir teminat veya ipotek verilmemiştir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

a) Banka kredileri (devamı)

- c. 10.000.000 ABD Doları tutarındaki kredilerin (31 Aralık 2012: 5.000.000 ABD Doları) 5.000.000 ABD Dolarlık kısmı 19 Ekim 2012 tarihinde, 5.000.000 ABD Dolarlık kısmı 24 Ocak 2013 tarihinde Batisöke tarafından kullanılmıştır. Yatırımların finansmanında kullanılmak üzere kullanılan uzun vadeli kredilerin açılış tarihlerine istinaden vadesi 30 Eylül 2014'ü geçen kısımları uzun vadeli finansal borçlar içerisinde gösterilmektedir. Mevcut kredilerin ABD Doları için ağırlıklı ortalama faiz oranı %4,22'tür.

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

b) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan finansal borçlar

Diğer finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 yıl içerisinde ödenecek	36.178.571	20.971.616
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	36.159.765	21.061.058
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	36.108.723	21.122.811
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	12.730.520	-
	<u>121.177.579</u>	<u>63.155.485</u>

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 tutarındaki kısmı sözleşme tarihi itibarıyla, 11.212.000 ABD Doları ise 7 Aralık 2012 tarihinde 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 35.166.000 ABD Doları (31 Aralık 2012: 35.166.000 ABD Doları ve 7.111.516 TL) tutarında teminat mektubunu Özelleştirme İdaresi'ne vermiştir.

1 Mart 2013 tarihinde, Grup'un bağlı ortaklıklarından Batıçim Enerji, Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ve Elektrik Üretim A.Ş. (EÜAŞ) ile yapmış olduğu sözleşme sonucunda Grup 7: Hasanlar Hidroelektrik Santrali'nin 49 yıllık işletme hakkını 30.850.000 ABD Doları karşılığında elde etmiştir. Devir bedeli 30.850.000 ABD Doları'nın 6.170.000 ABD Dolar tutarındaki kısmı sözleşme tarihinde nakden ödenmiştir. Geri kalan tutar, sözleşmenin imzalandığı tarihten itibaren en geç 4 yıl içerisinde yıllık 6.170.000 ABD Doları ve LIBOR + %2,5 oranında uygulanacak faiz ödemelerini içeren taksitler halinde ödenecektir. Batıçim Enerji, borcun vadeye bağlanan kısmı ile faizine ilişkin 24.710.000 ABD Doları tutarında teminat mektubunu Özelleştirme İdaresi'ne vermiştir (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>İlişkili taraflara borçlar</u>		
Ortaklara borçlar (Not 15)	316.485	435.270
	<u>316.485</u>	<u>435.270</u>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.485.830 TL'dir (30 Eylül 2012: 2.211.613 TL).

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	49.726.184	39.418.966
Alacak senetleri	44.826.220	41.024.078
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(406.516)	(391.516)
	<u>94.145.888</u>	<u>80.051.528</u>

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un vadesi gelmemiş ve tahsil kabiliyeti yüksek alacaklarının tutarı 93.142.601 TL'dir (31 Aralık 2012: 80.051.528 TL). Ticari alacakların ortalama vadesi 78 gündür (31 Aralık 2012: 75 gün).

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan teminat mektupları	87.229.642	73.748.554

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 406.516 TL (31 Aralık 2012: 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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı):

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

<u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	391.516	391.516
Dönem gideri	15.000	-
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>406.516</u>	<u>391.516</u>

Vadesi geçmiş ve karşılık ayrılmış alacakların yaşlandırması

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
1 yıl üzeri	406.516	391.516

b) Ticari Borçlar:

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

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ticari borçlar	<u>69.298.925</u>	<u>63.036.447</u>
	<u>69.298.925</u>	<u>63.036.447</u>

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 2 aydır (31 Aralık 2012: 2 ay).

Grup'un ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Verilen teminat mektupları	42.996.150	44.993.301

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. DİĞER ALACAKLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Devreden KDV	551.864	6.806.693
Verilen depozito ve teminatlar	442	167.430
Katma değer vergisi iadesi alacakları	-	387.805
Diğer alacaklar	516.417	429.697
	<u>1.068.723</u>	<u>7.791.625</u>

9. STOKLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlk madde malzeme	8.923.269	15.963.070
Yarı mamüller	18.632.153	28.002.624
Mamüller	1.933.260	1.292.262
Yardımcı malzemeler ve yedek parçalar	27.720.679	24.255.428
Diğer stoklar	130.308	117.349
	<u>57.339.669</u>	<u>69.630.733</u>

117.222.401 TL (30 Eylül 2012: 120.303.313 TL) tutarındaki stokların maliyeti, satılan malın maliyeti hesabı içerisinde giderleştirilmiştir (Not 18).

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	5.454.312	1.109.003
Gelecek aylara ait giderler	1.320.566	3.769.777
İş avansları	27.490	1.684
	<u>6.802.368</u>	<u>4.880.464</u>
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	5.466.001	9.017.990
Gelecek yıllara ait giderler	1.597.410	698.344
	<u>7.063.411</u>	<u>9.716.334</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan sipariş avansları	546.430	4.212.092
	<u>546.430</u>	<u>4.212.092</u>

11. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Maddi Duran Varlıklar	İmtiyaza Bağlı	
		Maddi Olmayan Duran Varlıklar (*)	Maddi Olmayan Duran Varlıklar
Maliyet Değeri			
1 Ocak 2013 itibarıyla açılış bakiyesi	728.481.534	105.809.495	18.029.446
Alımlar	45.168.626	55.391.175	77.581
Çıkışlar	(26.714.116)	-	-
30 Eylül 2013 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>746.936.044</u>	<u>161.200.670</u>	<u>18.107.027</u>
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2013 itibarıyla açılış bakiyesi	(362.030.486)	(2.339.324)	(6.261.972)
Dönem gideri	(14.272.237)	(2.278.952)	(875.160)
Çıkışlar	17.187.234	-	-
30 Eylül 2013 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(359.115.489)</u>	<u>(4.618.276)</u>	<u>(7.137.132)</u>
30 Eylül 2013 itibarıyla net defter değeri	<u>387.820.555</u>	<u>156.582.394</u>	<u>10.969.895</u>
	Maddi Duran Varlıklar	İmtiyaza Bağlı	
		Maddi Olmayan Duran Varlıklar (*)	Maddi Olmayan Duran Varlıklar
Maliyet Değeri			
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	663.440.235	105.809.495	17.985.947
Alımlar	58.514.695	-	366.637
Çıkışlar	(5.154.881)	-	-
30 Eylül 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>716.800.049</u>	<u>105.809.495</u>	<u>18.352.584</u>
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	(349.373.961)	(179.948)	(5.125.106)
Dönem gideri	(13.423.468)	(1.619.532)	(842.203)
Çıkışlar	4.948.366	-	-
30 Eylül 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(357.849.063)</u>	<u>(1.799.480)</u>	<u>(5.967.309)</u>
30 Eylül 2012 itibarıyla net defter değeri	<u>358.950.986</u>	<u>104.010.015</u>	<u>12.385.275</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömür</u>
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5- 50 yıl
Binalar	25- 50 yıl
Tesis, makine ve cihazlar	5 - 40 yıl
Taşıtlar	4 - 10 yıl
Demirbaşlar	2 - 15 yıl
Özel maliyetler	2 - 49 yıl

Maddi duran varlıkların içerisinde finansal kiralama yoluyla elde edilen varlıklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Batıçim Enerji, Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ve Elektrik Üretim Anonim Şirketi ile 7 Aralık 2011 tarihinde, Grup 4: Kovada I ve Kovada II Hidroelektrik Santralleri; 1 Mart 2013 tarihinde ise Grup 7: Hasanlar Hidroelektrik Santrali için İşletme Hakkı Devir Sözleşmesi ("Sözleşme") imzalamıştır. Yapılan bu sözleşmelere 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.

Maddi olmayan duran varlıklar için kullanılan itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömür</u>
Haklar	3-35 yıl
Özel tükenmeye tabi varlıklar	5 yıl
İmtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlıklar	49 yıl

Haklar içerisinde bulunan "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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Grup imtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlıklara ilişkin sözleşme sürelerinin sonunda devredeceği tesis, makine ve ekipmanı kaza, yangın vb. risklere karşı sigortalatarak teminat altına almıştır. Sigorta tutarları ilgili yıllar için aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
	<u>ABD Doları</u>	<u>ABD Doları</u>
Sigorta tutarı	34.385.000	20.350.000

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
	<u></u>	<u></u>
Rekabet Kurulu ceza karşılığı (*)	5.755.274	2.298.989
Dava karşılığı (**)	369.811	814.025
Kısa vadeli borç karşılıkları	<u>6.125.085</u>	<u>3.113.014</u>

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
	<u></u>	<u></u>
i. Grup aleyhine açılmış devam etmekte olan davalar	34.433.706	3.008.709
ii. Grup lehine devam etmekte olan davalar	-	-
iii. Grup tarafından açılmış devam etmekte olan davalar	7.687.224	7.684.512
iv. Grup aleyhine olan tazminatlar	-	190.706
v. Grup lehine devam etmekte olan icra takipleri	928.585	890.577
vi. Alınan teminat mektupları	87.229.642	115.159.863

(*) 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 4.413.154 TL'lik idari para cezasıyla ilgili gerekçeli kurul kararı Şirket'e tebliğ edilmiştir. 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. 4.413.154 TL'lik Rekabet Kurumu'nun idari para cezasıyla ilgili ödeme emri için gayrimenkul ipoteği verilmiştir. Şirket yönetiminin görüşüne göre, alınan hukuki görüş neticesinde söz konusu dava ile ilgili olarak 4.413.154 TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

a) Kısa vadeli karşılıklar (devamı)

Rekabet Kurumu'nun Şirket'in bağlı ortaklıklarından olan Batisöke Söke Çimento T.A.Ş.'ye bildirdiği 1.342.120 TL'lik idari para cezası ile ilgili gerekçeli kurul kararı 13 Mayıs 2005 tarihinde tebliğ edildiğinden sözkonusu tutarlara karşılık ayrılmıştır. Batisöke'nin açmış olduğu dava ile birlikte yapılan yürütmenin durdurulması istemi Danıştay 13'ncü Dairesi'nin 2005/7506 sayılı kararı ile kabul olunmuş ve kararın Batisöke için yürütülmesinin dava sonuçlanıncaya kadar durdurulmasına karar verilmiştir. Fakat Batisöke 1.342.120 TL tutarındaki idari para cezasını, Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü banka hesabına kaydı itirazla 26 Ekim 2007 tarihinde ödemiştir. Ankara 10. İdare Mahkemesinin 30 Ocak 2009 tarih ve 2007990 E.2009/126 Kararı ile idari para cezası ödeme emri iptal edildiğinden bu karar doğrultusunda Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Veraset ve Harçlar Vergi Dairesi Müdürlüğü tahakkuk eden idari para cezasını terkin ederek 20 Nisan 2009 tarihinde 1.342.120 TL olarak Batisöke'ye iade etmiştir. Bu davayla ilgili olarak Batisöke'ye karşı Rekabet Kurumu tarafından açılan temyiz davası rapor tarihi itibarıyla sonuçlanmamıştır. Ancak Batisöke yönetimi'nin görüşüne göre, alınan hukuki görüş neticesinde, söz konusu dava ile ilgili olarak, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla 1.342.120 TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

(**) Söz konusu tutar, müşterileri tarafından Şirket'e karşı açılan birtakım davalar için ayrılan karşılıkları ifade eder. Yönetimin kanaatine göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davaların, 30 Eylül 2013 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha önemli bir kayba yol açmayacağı düşünülmektedir.

b) Uzun vadeli karşılıklar

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Maden sahası rehabilitasyon karşılıkları (*)	4.969.362	6.142.987
Uzun vadeli borç karşılıkları	4.969.362	6.142.987

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

Borç karşılıklarının 30 Eylül 2013 dönemine ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Dava karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	3.113.014	6.142.987	9.256.001
İlave karşılık	3.247.957	192.185	3.440.142
İptal edilen karşılıklar (-)	(235.886)	(1.365.810)	(1.601.696)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	6.125.085	4.969.362	11.094.447

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Borç karşılıklarının 30 Eylül 2012 dönemine ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Dava karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	3.076.016	3.784.786	6.860.802
İlave karşılık	60.925	228.277	289.202
İptal edilen karşılıklar (-)	(7.488)	-	(7.488)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>3.129.453</u>	<u>4.013.063</u>	<u>7.142.516</u>

13. TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup’un teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2013	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı (Sadece teminat mektuplarını içermektedir)			161.744.609
	TL	41.583.464	41.583.464
	ABD Doları	58.648.250	119.302.270
	Avro	312.500	858.875
B. Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			-
	TL	-	-
	ABD Doları	-	-
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			-
			<u>161.744.609</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR (devamı)

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

31 Aralık 2012	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (Sadece teminat mektuplarını içermektedir)			114.791.729
	TL	52.104.817	52.104.817
	ABD Doları	35.166.000	62.686.912
B. Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			11.999.445
	TL	8.179.588	8.179.588
	ABD Doları	2.142.857	3.819.857
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		-	-
			<u>126.791.174</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla %0 (31 Aralık 2012: %0)'dır.

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Personele ödenecek ücretler	1.806.510	1.778.351
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.064.620	1.019.872
	<u>2.871.130</u>	<u>2.798.223</u>
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	1.333.746	1.169.905
	<u>1.333.746</u>	<u>1.169.905</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

	2013	2012
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	13.308.149	9.780.734
Hizmet maliyeti	824.528	1.571.858
Faiz maliyeti	223.863	342.312
Ödenen kıdem tazminatları	(1.070.842)	(1.698.485)
Aktüeryal kazanç	(58.432)	-
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>13.227.266</u>	<u>9.996.419</u>

15. DİĞER BORÇLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflara borçlar (Not 6)	316.485	435.270
Alınan depozito ve teminatlar	800.398	45.060
	<u>1.116.883</u>	<u>480.330</u>

16. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek maden vergisi tahakkukları	1.014.894	1.185.113
Diğer ticari olmayan borçlar (*)	1.526.512	6.443.050
	<u>2.541.406</u>	<u>7.628.163</u>

(*) Grup'un diğer ticari olmayan borçları, sigorta ve maddi duran varlık alımları için yapılacak olan ödemelerden oluşmaktadır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal bedeli 1 Kuruş ("kr") olan 8.000.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 1 kr ve 7.500.000.000 adet). Şirket sermayesi A grubu hamiline ve B grubu hamiline paylardan oluşmaktadır.

17 Mayıs 2013 tarihindeki Genel Kurul kararıyla Şirket'in sermayesi 75.000.000 TL'den 80.000.000 TL'ye çıkartılmıştır. Grup, 25 Haziran 2013 tarihinde, 2012 yılı karının 5.000.000 TL (29 Haziran 2012 tarihinde, 2011 yılı karının 4.160.000 TL) tutarındaki kısmını bedelsiz sermaye artırımında kullanmıştır.

Şirket, kayıtlı sermaye tavanına tabi olup, tavan tutarı 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla 150.000.000 TL'dir (31 Aralık 2012: 150.000.000 TL).

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

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

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	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	7,85	3.768
Mehmet Mustafa Bükey	7,85	3.768	7,85	3.768
Türkan Baltalı	6,55	3.142	6,55	3.142
Diğer	58,33	28.001	58,33	28.001
	100,00	48.000	100,00	48.000

A grubu pay sahipleri aşağıdaki imtiyaz haklarına sahiptir:

- Yönetim Kurulu üyelerinin tamamının, A grubu hamiline yazılı hisse sahibi hissedarların çoğunluğunun belirleyeceği adaylar arasından seçilir.
- Genel Kurul toplantılarında, her A grubu hisse senedi sahibine 15 (Onbeş) rey hakkı, her B grubu hisse senedi sahibine 1 (Bir) rey hakkı verilir.
- Birinci temettüye hanel gelmemek kaydıyla safi karın %10'u A grubu hisse senedi sahiplerine payları oranında dağıtılır.
- Esas mukavelenin 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 hissenin A Grubu hisseye dönüştürülebilmesi veya A Grubu nama veya hamiline hisseler ile değiştirilebilmesi için Genel Kurul'dan istihsal edilecek kararlarda A Grubu hamiline muharrer hisse sahibi hissedarların en az 3/4 (dörtte üçü)'nün olumlu oyu şarttır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

a) Sermaye (devamı)

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

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Pay Oranı (%)	Tutar	Pay Oranı (%)	Tutar
Feyyaz Nurullah İzmiroğlu	9,97	7.972.818	9,97	7.474.227
Yıldız İzmiroğlu	8,17	6.532.586	8,17	6.124.007
Fatma Meltem Günel	6,62	5.296.643	6,62	4.965.367
Mehmet Mustafa Bükey	5,85	4.674.310	5,85	4.381.930
Türkan Baltalı	5,47	4.370.743	5,47	4.097.375
Diğer	63,92	51.104.900	63,92	47.909.094
	100,00	79.952.000	100,00	74.952.000

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Sermaye enflasyon düzeltme farkları	118.749.217	118.749.217
	118.749.217	118.749.217

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	21.063.717	19.824.098
	21.063.717	19.824.098

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (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 artırımı veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilmekteydi.

1 Ocak 2008 itibarıyla 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 dağıtımı 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’na (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, 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.

30 Nisan, 31 Mayıs ve 27 Haziran 2013 tarihlerinde, toplam 14.781.391 TL temettü dağıtılmıştır. Dağıtılan temettünün 5.000.000 TL tutarı bedelsiz hisse artırımında kullanılmıştır. Kalan tutardan ortaklara 2.785.001 TL, kontrol gücü olmayan paylara ise 1.066.076 TL temettü dağıtılmıştır. (31 Aralık 2012: ortaklara 4.869.309 TL, kontrol gücü olmayan paylara ise 579.266 TL). Hisse başına ödenen temettü 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla 0,0003 TL’dir (31 Aralık 2012: 0,0006 TL).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Batı Söke'nin elindeki ana ortaklık hisselerinin iptali	(32.172.490)	(32.172.490)
Yapsan'ın elindeki ana ortaklık hisselerinin iptali	(655.438)	(655.438)
	<u>(32.827.928)</u>	<u>(32.827.928)</u>

18. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Yurtiçi satışlar	340.706.827	112.436.392	256.087.673	79.086.931
Yurt dışı satışlar	27.830.716	9.074.170	34.528.257	15.880.454
Diğer gelirler	14.434.758	6.160.165	7.558.109	4.121.121
Satış iadeleri (-)	(58.385)	3.314	(28.556)	-
Satış iskontoları (-)	(1.028.871)	(118.795)	(887.224)	(91.494)
Diğer indirimler (-)	(17.235.792)	(7.166.942)	(12.674.069)	(6.623.578)
	<u>364.649.253</u>	<u>120.388.304</u>	<u>284.584.190</u>	<u>92.373.434</u>

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
İlk madde ve malzeme giderleri	(108.492.928)	(50.320.002)	(110.947.287)	(38.314.756)
Genel üretim giderleri	(77.070.651)	(10.537.190)	(86.628.684)	(22.732.923)
Yarı mamül ve mamül değişimi (Not 9)	(8.729.473)	4.684.776	(9.356.026)	(8.915.607)
Amortisman ve itfa giderleri	(14.082.874)	(3.436.269)	(10.543.254)	(2.653.531)
Personel giderleri	(19.412.047)	(4.876.930)	(18.215.765)	(5.915.655)
Ticari mal maliyeti	(40.426.744)	(17.267.142)	-	-
Hizmet üretim maliyeti	(13.110.064)	(9.782.338)	(5.214.762)	(1.853.404)
Diğer satışların maliyeti	(497.919)	(40.148)	(2.113.483)	(910.727)
	<u>(281.822.700)</u>	<u>(91.575.243)</u>	<u>(243.019.261)</u>	<u>(81.296.603)</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Pazarlama giderleri (-)	(11.689.202)	(3.881.125)	(10.066.883)	(4.372.257)
Genel yönetim giderleri (-)	(20.752.261)	(5.797.353)	(16.767.447)	(5.722.056)
	<u>(32.441.463)</u>	<u>(9.678.478)</u>	<u>(26.834.330)</u>	<u>(10.094.313)</u>

a) Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
İhracat gideri	(5.696.541)	(2.039.774)	(2.948.443)	(799.629)
Nakliye gideri	(3.905.849)	(1.148.106)	(2.122.982)	(605.844)
Personel gideri	(1.121.435)	(329.145)	(1.006.007)	(438.160)
Amortisman ve itfa gideri	(103.638)	(8.805)	(78.946)	(7.615)
Kıdem tazminatı karşılığı gideri	(30.787)	(30.787)	(67.547)	(36.821)
Diğer	(830.952)	(324.508)	(3.842.958)	(2.484.188)
	<u>(11.689.202)</u>	<u>(3.881.125)</u>	<u>(10.066.883)</u>	<u>(4.372.257)</u>

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Personel giderleri	(8.153.013)	(2.760.463)	(7.800.890)	(2.788.063)
Dava karşılığı	(3.012.071)	-	(42.387)	15.050
Vergi resim harç gideri	(2.966.353)	(900.354)	(2.760.257)	(757.222)
Danışmanlık giderleri	(1.618.569)	(538.976)	(1.295.104)	(808.826)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(977.739)	(292.861)	(568.960)	(278.122)
Güvenlik gideri	(765.616)	(258.984)	(686.779)	(268.818)
Temizlik hizmet giderleri	(531.913)	(368.739)	(450.421)	(295.598)
Amortisman ve itfa giderleri	(463.547)	(75.189)	(838.673)	(196.096)
İşletme malzemesi giderleri	(196.260)	182.626	(226.993)	135.287
Akaryakıt giderleri	(407.689)	(407.689)	(349.964)	(349.964)
Kira giderleri	(179.111)	(179.111)	(175.605)	(175.605)
Kıdem tazminatı karşılığı ve izin yükümlülüğü	(136.644)	(136.644)	(77.505)	(77.505)
Sigorta giderleri	(86.883)	(86.883)	(151.881)	(151.881)
Diğer	(1.256.853)	25.914	(1.342.028)	275.307
	<u>(20.752.261)</u>	<u>(5.797.353)</u>	<u>(16.767.447)</u>	<u>(5.722.056)</u>

BATIÇİM BATI ANADOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	2.895.153	(264.207)	(573.139)	28.377
Reeskont faiz geliri	4.991.437	1.590.330	886.878	(3.036.490)
Diğer gelirler	629.438	(1.207.537)	3.582.281	1.322.556
	<u>8.516.028</u>	<u>118.586</u>	<u>3.896.020</u>	<u>(1.685.557)</u>

21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Doğalgaz alım taahhüdüne ilişkin giderler	(2.824.451)	-	-	-
Reeskont faiz gideri	(3.095.690)	(665.017)	(1.045.598)	2.742.341
Diğer giderler	(89.991)	45.970	(549.784)	(110.518)
	<u>(6.010.132)</u>	<u>(619.047)</u>	<u>(1.595.382)</u>	<u>2.631.823</u>

22. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Sabit kıymet satış geliri / (zararı)	1.513.835	313.272	1.567.739	(119.625)
Faiz geliri:				
Banka vadeli mevduatlarından faiz gelirleri	1.726.887	917.549	4.759.142	1.923.011
Kira gelirleri	220.498	61.780	177.158	59.279
Menkul kıymet satış karı	844	-	-	-
	<u>3.462.064</u>	<u>1.292.601</u>	<u>6.504.039</u>	<u>1.862.665</u>

23. FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Banka kredileri faiz giderleri	(1.679.426)	(639.625)	(2.340.816)	(1.059.402)
Net kur farkı (gideri)/geliri	(14.208.024)	(5.452.161)	4.855.255	1.270.270
T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan borçlardan doğan faiz gideri	(2.239.042)	(876.353)	-	-
	<u>(18.126.492)</u>	<u>(6.968.139)</u>	<u>2.514.439</u>	<u>210.868</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	(11.464.329)	(5.779.561)
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	7.617.771	4.791.272
	<u>(3.846.558)</u>	<u>(988.289)</u>

Gelir tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:				
Dönem vergi gideri	(11.464.329)	(3.978.097)	(4.926.196)	(842.948)
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri	3.005.954	1.019.551	2.492.687	(55.910)
Toplam vergi gideri	<u>(8.458.375)</u>	<u>(2.958.546)</u>	<u>(2.433.509)</u>	<u>(898.858)</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.

2013 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2012: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2013 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2012: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

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 TFRS’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 TFRS’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 (2012: %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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelemiş Vergi (devamı):

<u>Ertelemiş vergi yükümlülüğü</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Maddi duran varlıkların amortismanı ve maddi olmayan varlıkların itfa payları	(18.685.564)	(18.938.654)
Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kazanç vergi etkisi	24.035	-
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net farkı	(45.026)	(58.369)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(42.990)	75.619
Doğaya kazandırma maliyeti	993.873	1.228.597
Dava karşılığı	1.162.209	512.621
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	1.837.737	2.409.778
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen finansal yatırım	153.774	-
Diğer	86.692	135.899
	(14.515.260)	(14.634.509)
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<u>Ertelemiş vergi varlığı</u>		
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıl zararları	3.729.702	3.791.811
Maddi duran varlıkların amortismanı ve maddi olmayan varlıkların itfa payları	979.045	399.547
İmtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlıklar	1.922.397	(376.157)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	435.089	430.307
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(2.137)	(4.268)
Diğer	47.451	2.489
	7.111.547	4.243.729
Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihleri aşağıdaki gibidir:	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2015 yılında sona erecek	838.599	3.485.911
2016 yılında sona erecek	15.091.848	15.091.848
2017 yılında sona erecek	381.296	381.296
2018 yılında sona erecek	1.137.687	-
	17.449.430	18.959.055

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

24. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı):

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

<u>Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	10.390.780	15.516.896
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(3.005.954)	(2.492.687)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	18.887	-
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>7.403.713</u>	<u>13.024.209</u>

25. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</u>
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	29.265.239	10.276.481	21.464.680	3.127.423
Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	<u>7.191.574.322</u>	<u>7.191.574.322</u>	<u>6.915.716.112</u>	<u>7.178.234.415</u>
Nominal değeri 1 TL olan 100 adet pay başına kazanç	<u>0,4069</u>	<u>0,1429</u>	<u>0,3104</u>	<u>0,0436</u>

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla tedavüldeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi hesaplamasında, Şirket'in bağlı ortaklığı olan Batisöke ve Yapsan'ın elinde bulunan 322.314.567 (31 Aralık 2012 312.964.207) adet Şirket hissesi, UMS 33 kapsamında çıkarılmış hisse adedinden düşülmüştür.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

26. 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:

	30 Eylül 2013		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	6.116	88	2.160
2a. Parasal finansal varlıklar	48.024.470	22.076.292	1.134.069
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	48.030.585	22.076.380	1.136.229
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal finansal olmayan varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	48.030.585	22.076.380	1.136.229
10. Ticari Borçlar	1.037.182	-	377.377
11. Finansal Yükümlülükler	49.842.911	21.815.715	1.988.569
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	563.422	-	205.000
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	51.443.515	21.815.715	2.570.946
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	149.464.409	62.421.345	8.181.818
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	149.464.409	62.421.345	8.181.818
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	200.907.924	84.237.060	10.752.764
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu	-	-	-
20a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
21. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(152.877.339)	(62.160.680)	(9.616.535)
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(152.877.339)	(62.160.680)	(9.616.535)
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. İhracat	27.830.715	13.527.735	-
25. İthalat	2.363.633	390.433	417.963

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

26. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2012		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	23.727	10.461	2.160
2a. Parasal finansal varlıklar	33.675.911	13.083.501	4.402.459
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	1.598.948	147.860	567.833
4. DÖNEN VARLIKLAR	35.298.586	13.241.822	4.972.452
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal finansal olmayan varlıklar	-	-	-
7. Diğer	3.700.200	1.595.008	364.391
8. DURAN VARLIKLAR	3.700.200	1.595.008	364.391
9. TOPLAM VARLIKLAR	38.998.786	14.836.830	5.336.843
10. Ticari Borçlar	3.034.836	1.628.651	55.960
11. Finansal Yükümlülükler	25.467.974	13.036.319	948.008
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	28.502.810	14.664.970	1.003.968
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	93.543.051	40.482.419	9.090.909
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	93.543.051	40.482.419	9.090.909
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	122.045.861	55.147.389	10.094.877
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu	-	-	-
20a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
21. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(83.047.075)	(40.310.559)	(4.758.034)
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(88.346.223)	(42.053.427)	(5.690.258)
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. İhracat	40.302.516	20.987.841	1.228.724
25. İthalat	13.453.991	7.547.397	-

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 Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

26. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

30 Eylül 2013	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(12.644.725)	12.644.725
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - ABD Doları net etki (1 + 2)	(12.644.725)	12.644.725
	Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(2.643.008)	2.643.008
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro net etki (4 + 5)	(2.643.008)	2.643.008
Toplam (3 + 6)	(15.287.733)	15.287.733
	Kar / Zarar	
31 Aralık 2012	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
1 - ABD Doları net varlık / (yükümlülüğü)	(7.496.444)	7.496.444
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - ABD Doları net etki (1 + 2)	(7.496.444)	7.496.444
	Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.338.178)	1.338.178
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro net etki (4 + 5)	(1.338.178)	1.338.178
Toplam (3 + 6)	(8.834.622)	8.834.622

27. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, AKBANK T.A.Ş. ile 4 Ekim 2013 tarihinde 2 yıl geri ödemesiz toplam 7,5 yıl vadeli EBRD kaynaklı 10 Milyon EURO Midseff kredi sözleşmesi imzalamıştır.

Grup iştiraklerinden , Yapsan İnşaat Malzeme ve Maddeleri Sanayi Ticaret A.Ş. 'nin 2 Ekim 2013'de yapmış olduğu Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda şirketin ünvanı Batibeton Beton Sanayi A.Ş. olarak değiştirilmiş ve tescil edilmiştir.