

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 HESAP DÖNEMİNE
AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-38
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-14
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	15-16
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	17
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	17-19
NOT 6 STOKLAR.....	19
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20-21
NOT 8 İMTİYAZA BAĞLI MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	23-24
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	25
NOT 11 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	26-27
NOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	27-30
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30-31
NOT 14 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	31-32
NOT 15 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	32
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR	33-34
NOT 17 YABANCI PARA POZİSYONU	35-37
NOT 18 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38
NOT 19 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	38

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

30 EYLÜL 2015 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2015	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		361.440.241	272.969.716
Nakit ve Nakit Benzerleri	19	103.451.498	70.544.332
Ticari Alacaklar	5	167.048.400	133.387.549
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		167.048.400	133.387.549
Diğer Alacaklar		1.496.054	604.277
Stoklar	6	71.905.058	62.046.270
Peşin Ödenmiş Giderler		16.986.473	5.873.550
Diğer Dönen Varlıklar		552.758	513.738
Duran Varlıklar		708.881.337	640.777.363
Finansal Yatırımlar		10.000	10.000
Diğer Alacaklar		1.310.059	1.157.354
İmtiyaza Bağlı Maddi Olmayan			
Duran Varlıklar	8	150.002.772	152.470.130
Maddi Duran Varlıklar	7	517.995.196	455.980.941
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	10.118.097	10.022.245
Peşin Ödenmiş Giderler		18.462.443	11.317.655
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	10.982.770	9.819.038
TOPLAM VARLIKLAR		1.070.321.578	913.747.079

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2015	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2014
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		257.353.258	171.160.400
Kısa Vadeli Borçlanmalar	16	55.752.441	42.428.285
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	16	39.953.762	22.356.944
Ticari Borçlar	5	136.835.197	78.199.991
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlar	11	3.526.639	3.167.762
Diğer Borçlar		4.740.101	8.800.931
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	316.485	318.121
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.423.616	8.482.810
Ertelenmiş Gelirler		2.200.470	560.273
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.527.486	6.024.455
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.356.208	7.286.446
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	3.454.874	1.412.963
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	5.901.334	5.873.483
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.460.954	2.335.313
Uzun Vadeli Yükümlülükler		204.609.690	174.270.569
Uzun Vadeli Borçlanmalar	16	176.843.860	142.000.708
Uzun Vadeli Karşılıklar		19.769.690	19.220.001
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	13.672.777	13.479.504
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	9	6.096.913	5.740.497
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	7.996.140	13.049.860
ÖZKAYNAKLAR		608.358.630	568.316.110
Ana Ortaklığa Ait Paylar		543.240.578	506.418.067
Ödenmiş Sermaye	12	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	118.749.217	118.749.217
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	12	(33.042.438)	(33.042.438)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	42.228.930	39.528.980
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden			
Ölçüm Kazançları		1.555.810	1.132.462
Geçmiş Yıllar Karları		279.339.745	222.284.585
Net Dönem Karı		54.409.314	77.765.261
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		65.118.052	61.898.043
TOPLAM KAYNAKLAR		1.070.321.578	913.747.079

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

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

		Bağımsız incelemeden geçmemiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2015	Bağımsız incelemeden geçmemiş Cari dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2015	Bağımsız incelemeden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2014	Bağımsız incelemeden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2014
	Dipnot Referansları				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	431.807.467	115.742.055	433.839.524	129.811.632
Satışların Maliyeti (-)	13	(299.409.285)	(85.067.978)	(318.272.159)	(96.239.128)
BRÜT KAR		132.398.182	30.674.077	115.567.365	33.572.504
Pazarlama Giderleri (-)		(14.319.532)	(3.239.496)	(16.152.463)	(5.076.869)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(23.995.168)	(7.212.335)	(19.193.362)	(5.262.721)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		43.239.650	15.743.524	29.293.956	9.110.092
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(28.166.413)	(11.320.845)	(19.102.083)	(7.638.410)
ESAS FAALİYET KARI		109.156.719	24.644.925	90.413.413	24.704.596
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.942.368	826.571	2.441.884	(25.242)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		112.099.087	25.471.496	92.855.297	24.679.354
Finansman Giderleri (-)		(40.921.449)	(20.524.219)	(14.464.073)	(6.543.507)
VERGİ ÖNCESİ KARI		71.177.638	4.947.277	78.391.224	18.135.847
Vergi Gideri		(11.162.951)	2.170.335	(16.492.581)	(3.698.712)
- Dönem Vergi Gideri		(17.490.888)	(2.649.743)	(18.458.533)	(4.789.032)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		6.327.937	4.820.078	1.965.952	1.090.320
DÖNEM KARI		60.014.687	7.117.612	61.898.643	14.437.135
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.605.373	367.833	6.083.623	882.230
Ana Ortaklık Payları		54.409.314	6.749.779	55.815.020	13.554.905
		60.014.687	7.117.612	61.898.643	14.437.135
Pay başına kazanç	15	0,6801	0,0844	0,6977	0,1694
VERGİ SONRASI DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		423.348	260.718	127.174	227.563
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		529.185	325.897	158.967	294.768
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi Gideri		(105.837)	(65.179)	(31.793)	(67.205)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		60.438.035	7.378.330	62.025.817	14.664.698
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.605.373	367.833	6.083.623	882.230
Ana Ortaklık Payları		54.832.662	7.010.497	55.942.194	13.782.468

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynak Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Geçmiş Yıllar Karları				Net Dönem Karı
1 Ocak 2014 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(33.042.438)	37.122.249	1.778.179	194.733.978	39.616.115	438.957.300	55.990.166	494.947.466
Dönem karı transferi	-	-	-	-	-	39.616.115	(39.616.115)	-	-	-
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	2.406.731	-	(2.620.378)	-	(213.647)	213.647	-
Temettüer	-	-	-	-	-	(9.842.668)	-	(9.842.668)	(1.840.682)	(11.683.350)
Bağlı ortaklığın tasfiyesinin etkisi	-	-	-	-	-	394.681	-	394.681	-	394.681
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	127.174	-	55.815.020	55.942.194	6.083.623	62.025.817
30 Eylül 2014 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(33.042.438)	39.528.980	1.905.353	222.281.728	55.815.020	485.237.860	60.446.754	545.684.614
1 Ocak 2015 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(33.042.438)	39.528.980	1.132.462	222.284.585	77.765.261	506.418.067	61.898.043	568.316.110
Dönem karı transferi	-	-	-	-	-	77.765.261	(77.765.261)	-	-	-
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	2.967.428	-	(2.967.428)	-	-	-	-
Bağlı ortaklığın tasfiyesinin etkisi	-	-	-	(267.478)	-	267.478	-	-	-	-
Temettüer	-	-	-	-	-	(18.010.151)	-	(18.010.151)	(2.385.364)	(20.395.515)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	423.348	-	54.409.314	54.832.662	5.605.373	60.438.035
30 Eylül 2015 itibarıyla bakiye	80.000.000	118.749.217	(33.042.438)	42.228.930	1.555.810	279.339.745	54.409.314	543.240.578	65.118.052	608.358.630

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2015	Bağımsız incelemeden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2014
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Vergi öncesi kar		71.177.638	78.391.224
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	7,8	23.642.454	24.603.680
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	9	384.267	100.318
Kıdem tazminatı karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler	11	2.899.923	2.403.307
Kullanılmamış izin yükümlülüğü ile ilgili düzeltmeler	11	277.687	101.588
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(6.207.237)	(1.744.276)
T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan borçlardan doğan faiz gideri		1.482.249	2.276.519
T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan borçlardan doğan kur farkı gideri		16.304.905	4.273.186
Performans prim karşılığı		1.764.224	-
Bağlı ortaklığın tasfiyesinin etkisi		-	394.681
Kredilerden doğan kur farkı gideri		21.258.534	3.844.426
Şüpheli ticari alacak gideri	5	70.248	225.058
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler		39.439.200	12.187.554
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler		(2.942.368)	(2.441.884)
		169.551.724	124.615.381
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:			
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5	(33.731.099)	(10.661.506)
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	6	(9.858.788)	(1.965.743)
Diğer alacaklar, diğer varlıklar ve peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		(19.341.213)	(9.163.411)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	5	58.635.206	(12.158.366)
Diğer borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		(1.936.115)	5.497.941
Ödenen kıdem tazminatı	11	(2.177.465)	(2.210.506)
Ödenen vergi		(20.983.209)	(17.233.671)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit		140.159.041	76.720.119
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(84.147.083)	(51.481.828)
Alınan faizler		2.833.516	2.429.316
Finansal yatırımlar için yapılan ödemeler		-	(10.000)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.069.117	3.878.477
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(74.244.450)	(45.184.035)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

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

		Bağımsız incelemeden geçmemiş	Bağımsız incelemeden geçmemiş
		Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2015	Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2014
	Dipnot Referansları		
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		93.692.816	31.810.875
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(68.316.182)	(58.081.645)
Ödenen faiz		(38.097.396)	(5.416.390)
Ödenen temettü		(20.395.515)	(11.683.350)
Finansman faaliyetlerinden kullanılan net nakit		(33.116.277)	(43.370.510)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ/(AZALIŞ)		32.798.314	(11.834.426)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19	70.544.332	101.030.256
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ FAİZ TAHAKKUKU		108.852	12.568
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19	103.451.498	89.208.398

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 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 2015		31 Aralık 2014	
	Pay Oranı (%)	Tutar	Pay Oranı (%)	Tutar
Feyyaz Nurullah İzmiroğlu	9,97	7.977.458	9,97	7.977.458
Sülün İlkin	8,19	6.555.789	8,19	6.555.789
Yıldız İzmiroğlu	8,17	6.537.266	8,17	6.537.266
Fatma Meltem Günel	6,63	5.300.409	6,63	5.300.409
Mehmet Mustafa Bükey	5,85	4.678.077	5,85	4.678.077
Fatma Gülgün Ünal	4,99	3.991.450	4,99	3.991.450
Diğer	56,20	44.959.551	56,20	44.959.551
	100,00	80.000.000	100,00	80.000.000

Şirket’i yöneten yönetim kurulu üyeleri aşağıdaki kişilerdir:

Başkan	: Feyyaz Nurullah İzmiroğlu
Başkan Vekili	: Mehmet Mustafa Bükey
Murahhas Üye	: Tufan Ünal
Üye	: Fatma Meltem Günel
Üye	: Sülün İlkin
Görevli Üye	: Mehmet Bülent Egeli
Görevli Üye	: Dr. Necip Terzibaşoğlu
Görevli Üye	: Feyyaz Ünal
Üye	: Kemal Grebene
Bağımsız Üye	: Musa Levent Ertörer
Bağımsız Üye	: Tankut Karabacak

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 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
Batıbeton Beton Sanayi A.Ş. ("Batıbeton")	-	Operasyon	Hazır beton çimento 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
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş. ("Batıçim Enerji Toptan")	-	Satış ve dağıtım	Satış ve dağıtım

Çalışan personelin kategoriler itibarıyla sayısı ise aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Yönetici	33	32
Memur	177	180
İşçi	604	586
	<u>814</u>	<u>798</u>

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2015 tarihinde yayımlanması 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 2015 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

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

Grup, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 Ara Dönem Finansal Raporlama'ya uygun olarak hazırlamıştır.

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

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2014 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır. Grup, ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlarken yıl sonunda uyguladığı muhasebe politikalarını uygulamıştır. Grup'un dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

Konsolide 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 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 Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık	Kuruluş ve faaliyet yeri	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
		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
Batibeton	İzmir, Türkiye	99,85	99,96	99,85	99,96
Yap-Mal (*)	İzmir, Türkiye	-	-	50	99,93
ASH Plus	Manisa, Türkiye	98	99,87	98	99,87
Batiçim Enerji	İzmir, Türkiye	63,98	90,86	63,98	90,86
Batiçim Enerji Toptan	İzmir, Türkiye	<1	90,86	<1	90,86

(*) Yap-Mal Yapı Malzemeleri Taşımacılık Lojistik ve Liman İşletmeciliği Tic. San. Ltd. Şti. tasviye edilmesinden dolayı konsolidasyon kapsamından çıkmıştır.

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:

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 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 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
- 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 TMS 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.

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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 önemli bir değişiklik yapmamıştır.

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 dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

- a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

- b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)				<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> ¹
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler				<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler				2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik 'hakediş koşulu' ve 'piyasa koşulu' tanımlarını değiştirirken 'performans koşulu' ve 'hizmet koşulu' tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39'a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedigine açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52'nci paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- 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:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları²</i>

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

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

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 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 belirlenmiştir. 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 13'te 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla bölüm varlıkları, 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 2015				
Toplam Varlıklar	796.346.185	45.338.888	228.636.505	1.070.321.578
Toplam Yükümlülükler	328.625.134	3.471.976	129.865.838	461.962.948
Cari Dönem Yatırım Harcamaları	82.242.204	1.331.541	573.338	84.147.083
Cari Dönem İtfa ve Amortisman Giderleri	19.020.235	1.760.180	2.862.039	23.642.454
Faiz Gelirleri	1.968.792	-	973.576	2.942.368
Faiz Giderleri	39.213.559	-	1.707.890	40.921.449
	Taş ve Toprağa Dayalı Ürünler	Liman Hizmetleri	Elektrik Üretimi	Toplam
31 Aralık 2014				
Toplam Varlıklar	629.099.102	77.650.089	206.997.888	913.747.079
Toplam Yükümlülükler	237.538.920	2.240.176	105.651.873	345.430.969
Cari Dönem Yatırım Harcamaları	67.991.590	9.481.540	1.652.608	79.125.738
Cari Dönem İtfa ve Amortisman Giderleri	26.022.377	2.359.935	3.908.722	32.291.034
Faiz Gelirleri	2.142.145	-	942.166	3.084.311
Faiz Giderleri	15.968.236	-	6.252.486	22.220.722

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren döneme ait bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Taş ve Toprağa Dayalı Ürünler	Liman Hizmetleri	Elektrik Üretimi	Toplam
1 Ocak - 30 Eylül 2015				
Hasılat	351.680.003	22.839.874	57.287.590	431.807.467
Satışların Maliyeti (-)	(250.207.714)	(13.978.451)	(35.223.120)	(299.409.285)
Brüt Satış Karı	101.472.289	8.861.423	22.064.470	132.398.182
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)(*)	(46.458.528)	(44.055)	(19.978.530)	(66.481.113)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32.497.798	239	10.741.613	43.239.650
Esas Faaliyet Karı	87.511.559	8.817.607	12.827.553	109.156.719
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1.968.792	-	973.576	2.942.368
Finansman Giderleri (-)	(27.472.137)	-	(13.449.312)	(40.921.449)
Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	62.008.214	8.817.607	351.817	71.177.638

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Taş ve Toprağa Dayalı Ürünler	Liman Hizmetleri	Elektrik Üretimi	Toplam
1 Ocak - 30 Eylül 2014				
Hasılat	367.902.352	15.399.377	50.537.795	433.839.524
Satışların Maliyeti (-)	(257.358.630)	(11.823.215)	(49.090.314)	(318.272.159)
Brüt Satış Karı	110.543.722	3.576.162	1.447.481	115.567.365
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)(*)	(44.795.746)	(2.316.760)	(7.335.402)	(54.447.908)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	28.163.506	-	1.130.450	29.293.956
Esas Faaliyet Karı	93.911.482	1.259.402	(4.757.471)	90.413.413
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1.151.890	950.700	339.294	2.441.884
Finansman Gelirleri/(Giderleri) - net	(12.756.183)	-	(1.707.890)	(14.464.073)
Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	82.307.189	2.210.102	(6.126.067)	78.391.224

(*) “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” 23.995.168 TL (30 Eylül 2014: 19.193.362 TL) tutarındaki “Genel Yönetim Giderleri”ni ve 14.319.532 TL (30 Eylül 2014: 16.152.463 TL) tutarındaki “Pazarlama Giderleri”ni de içermektedir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

<u>İlişkili taraflara borçlar</u>	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ortaklara borçlar	316.485	318.121
	<u>316.485</u>	<u>318.121</u>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.296.512 TL'dir (30 Eylül 2014: 2.654.682 TL).

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Finansal durum tabloları tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ticari alacaklar	85.761.379	57.161.656
Alacak senetleri	81.864.991	76.838.610
Gelir tahakkukları	108.852	3.857
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(686.822)	(616.574)
	<u>167.048.400</u>	<u>133.387.549</u>

Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un vadesi gelmemiş ve tahsil kabiliyeti yüksek alacaklarının tutarı 167.048.400 TL'dir (31 Aralık 2014: 133.387.549 TL). Ticari alacakların vadesi ortalama 90 gündür (31 Aralık 2014: 76 gün).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı) :

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Alınan teminat mektupları	232.565.681	183.251.155

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 686.822 TL (31 Aralık 2014: 616.574 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Şüpheli alacakların önemli bir kısmı, beklenmeyen bir şekilde ekonomik sıkıntıya düşen müşterilere aittir. Alacakların bir kısmının tahsil edileceği beklenmektedir.

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

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	2015	2014
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	616.574	391.516
Dönem gideri	70.248	225.058
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	686.822	616.574

Vadesi geçmiş ve karşılık ayrılmış alacakların yaşlandırması

	2015	2014
1 yıl üzeri	686.822	616.574

b) Ticari Borçlar:

Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ticari borçlar	136.835.197	78.199.991
	136.835.197	78.199.991

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar (devamı):

Ticari borçların vadesi ortalama 75 gündür (31 Aralık 2014: 60 gün).

Grup'un ticari borçlarına ilişkin verdiği teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminat mektupları	126.295.325	115.769.581

6. STOKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlk madde ve malzeme	6.333.191	12.543.299
Yarı mamuller	34.708.071	24.317.931
Mamuller	1.355.663	1.005.737
Yardımcı malzemeler, yedek parçalar ve diğer stoklar	29.508.133	23.986.441
Diğer stoklar	-	192.862
	<u>71.905.058</u>	<u>62.046.270</u>

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Maddi Duran Varlıklar (*)	Maddi Olmayan Duran Varlıklar (**)
Maliyet Değeri		
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	838.979.658	18.561.213
Alımlar	83.391.837	755.246
Çıkışlar	(20.595.174)	(15.000)
30 Eylül 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	901.776.321	19.301.459
Birikmiş Amortismanlar		
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	(382.998.717)	(8.538.968)
Dönem gideri	(20.524.119)	(650.977)
Çıkışlar	19.741.711	6.583
30 Eylül 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	(383.781.125)	(9.183.362)
30 Eylül 2015 itibarıyla net defter değeri	517.995.196	10.118.097
	Maddi Duran Varlıklar (*)	Maddi Olmayan Duran Varlıklar (**)
Maliyet Değeri		
1 Ocak 2014 itibarıyla açılış bakiyesi	770.248.392	18.177.782
Alımlar	51.178.304	303.524
Çıkışlar	(10.316.716)	-
30 Eylül 2014 itibarıyla kapanış bakiyesi	811.109.980	18.481.306
Birikmiş Amortismanlar		
1 Ocak 2014 itibarıyla açılış bakiyesi	(364.236.807)	(7.447.133)
Dönem gideri	(21.287.886)	(848.435)
Çıkışlar	8.182.515	-
30 Eylül 2014 itibarıyla kapanış bakiyesi	(377.342.178)	(8.295.568)
30 Eylül 2014 itibarıyla net defter değeri	433.767.802	10.185.738

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

(*) Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömür</u>
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	8-50 yıl
Binalar	40-50 yıl
Tesis, makine ve cihazlar	5-40 yıl
Taşıtlar	4-10 yıl
Demirbaşlar	2-15 yıl
Özel maliyetler	2-49 yıl

(**) Maddi olmayan duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. İMTİYAZA BAĞLI MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait imtiyaza bağlı maddi olmayan duran varlık ve birikmiş itfa payları hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	İmtiyaza Bağlı Maddi Olmayan Duran Varlıklar
Maliyet Değeri	
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	161.200.670
30 Eylül 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	161.200.670
Birikmiş Amortismanlar	
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	(8.730.540)
Dönem gideri	(2.467.358)
30 Eylül 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	(11.197.898)
30 Eylül 2015 itibarıyla net defter değeri	150.002.772
	İmtiyaza Bağlı Maddi Olmayan Duran Varlıklar
Maliyet Değeri	
1 Ocak 2014 itibarıyla açılış bakiyesi	161.200.670
30 Eylül 2014 itibarıyla kapanış bakiyesi	161.200.670
Birikmiş Amortismanlar	
1 Ocak 2014 itibarıyla açılış bakiyesi	(5.440.728)
Dönem gideri	(2.467.359)
30 Eylül 2014 itibarıyla kapanış bakiyesi	(7.908.087)
30 Eylül 2014 itibarıyla net defter değeri	153.292.583

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. İMTİYAZA BAĞLI MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından Batıçim Enerji, Özelleştirme İdaresi Başkanlığı ve Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("EÜAŞ") 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.

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 2015 (ABD Doları)	31 Aralık 2014 (ABD Doları)
Sigorta tutarı	31.798.750	30.541.291

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Rekabet Kurulu ceza karşılığı (*)	5.840.322	5.840.322
Dava karşılığı (**)	61.012	33.161
	<u>5.901.334</u>	<u>5.873.483</u>

(*) 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 4.498.202 TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. 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 2015 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 2015 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha önemli bir kayba yol açmayacağı düşünülmektedir.

b) Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Maden sahası rehabilitasyon karşılıkları (*)	6.096.913	5.740.497
	<u>6.096.913</u>	<u>5.740.497</u>

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

2015	Rekabet kurulu karşılığı	Dava karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	5.840.322	33.161	5.740.497	11.613.980
İlave karşılık	-	55.917	356.416	412.333
İptal edilen karşılıklar (-)	-	(28.066)	-	(28.066)
30 Eylül 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>5.840.322</u>	<u>61.012</u>	<u>6.096.913</u>	<u>11.998.247</u>

2014	Rekabet kurulu karşılığı	Dava karşılığı	Maden sahası rehabilitasyon karşılığı	Toplam
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	5.840.322	450.672	5.087.174	11.378.168
İlave karşılık	-	-	327.123	327.123
İptal edilen karşılıklar (-)	-	(226.805)	-	(226.805)
30 Eylül 2014 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>5.840.322</u>	<u>223.867</u>	<u>5.414.297</u>	<u>11.478.486</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Grup’un teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2015	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı (Sadece teminat mektuplarını içermektedir)			126.295.325
	TL	53.025.680	53.025.680
	ABD Doları	23.612.000	71.858.400
	Avro	412.500	1.411.245
			126.295.325

31 Aralık 2014	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı (Sadece teminat mektuplarını içermektedir)			115.769.581
	TL	45.544.562	45.544.562
	ABD Doları	29.782.000	69.061.480
	Avro	412.500	1.163.539
			115.769.581

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına orana 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Aralık 2014: %0).

Şirket, 1 Aralık 2014 tarihinde Akbank T.A.Ş. ile imzalanmış olan hisse rehin sözleşmesine istinaden, sahip olduğu 63.975 adet ve 63.975.000 TL tutarındaki Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. hisselerini Akbank’a rehnemiştir. Bununla birlikte, Şirket’in bağlı ortaklığı olan Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş.’de aynı sözleşmeye istinaden sahip olduğu 36.025 adet ve 36.025.000 TL tutarındaki Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş. hisselerini Akbank T.A.Ş.’ye rehnemiştir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Personele ödenecek ücretler	2.184.722	2.018.683
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.341.917	1.149.079
	<u>3.526.639</u>	<u>3.167.762</u>

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar :

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	1.690.650	1.412.963
Performans prim karşılığı (*)	1.764.224	-
	<u>3.454.874</u>	<u>1.412.963</u>

(*) “Performans Değerlendirme Sistemi” kapsamında cari dönemde 1.764.224 TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Grup, Türk İş Kanunu’na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

Kıdem tazminatı karşılığı:

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.828,37 TL (2014: 3.438,22 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup’un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %5,50 enflasyon ve %8,50 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %2,84 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2014: %2,84). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenip, Şirket’e kalmayacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da grup şirketleri bazında %93 ile %98 arasında (2014: %90 ile %98) dikkate alınmıştır. Grup’un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Eylül 2015 tarihinden itibaren geçerli olan 3.828,37 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar(devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı(devamı)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

<u>Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	13.479.504	12.006.757
Hizmet maliyeti	2.613.268	2.157.971
Faiz maliyeti	286.655	245.336
Ödenen kıdem tazminatları	(2.177.465)	(2.210.506)
Aktüeryal kazanç	(529.185)	(158.967)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>13.672.777</u>	<u>12.040.591</u>

12. 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 2014: 1 kr ve 8.000.000.000 adet). Şirket sermayesi A grubu hamiline ve B grubu hamiline paylardan oluşmaktadır.

Şirket, kayıtlı sermaye tavanına tabi olup, tavan tutarı 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla 150.000.000 TL'dir (31 Aralık 2014: 150.000.000 TL).

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

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

	<u>30 Eylül 2015</u>		<u>31 Aralık 2014</u>	
	<u>Pay Oranı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Tutar</u>
	<u>(%)</u>		<u>(%)</u>	
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
Sülün İlkin	7,72	3.704	7,72	3.704
Fatma Gülgün Ünal	7,57	3.635	7,57	3.635
Belgin Egele	5,00	2.409	5,00	2.409
Diğer	44,59	21.395	44,59	21.395
	<u>100,00</u>	<u>48.000</u>	<u>100,00</u>	<u>48.000</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

a) Sermaye (devamı)

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 mukavele'nin 7. (İdari Meclisi üye sayısını belirten 1. paragrafı hariç), 8., 9., 10., 15., 18., 19., 24., 25., 27. maddelerinin tadil edilebilmesi, Şirket'in feshine karar verilebilmesi, Esas Mukavele'nin 6. maddesinde yazılı adetten daha fazla A Grubu hamiline veya yeni A Grubu nama muharrer hisse çıkarılarak Şirket sermayesinin arttırılabilmesi, A Grubu hamiline muharrer hisselerin nev'ilerinin, grubunun veya adetlerinin değiştirilebilmesi, çıkarılmış veya bundan böyle çıkarılacak B Grubu hamiline veya nama muharrer hisselerin veya diğer herhangi bir gruba ait nama veya hamiline muharrer 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.

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

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Pay Oranı (%)	Tutar	Pay Oranı (%)	Tutar
Feyyaz Nurullah İzmiroğlu	9,97	7.972.818	9,97	7.972.818
Sülün İlkin	8,20	6.552.085	8,20	6.552.085
Yıldız İzmiroğlu	8,17	6.532.585	8,17	6.532.585
Fatma Meltem Günel	6,62	5.296.641	6,62	5.296.641
Mehmet Mustafa Bükey	5,85	4.674.309	5,85	4.674.309
Fatma Gülgün Ünal	4,99	3.987.815	4,99	3.987.815
Diğer	56,20	44.935.747	56,20	44.935.747
	<u>100,00</u>	<u>79.952.000</u>	<u>100,00</u>	<u>79.952.000</u>
			30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Sermaye enflasyon düzeltme farkları			<u>118.749.217</u>	<u>118.749.217</u>
			<u>118.749.217</u>	<u>118.749.217</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b)Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Yasal yedekler	42.228.930	39.528.980
	<u>42.228.930</u>	<u>39.528.980</u>

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

c)Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Batı Söke'nin elindeki ana ortaklık hisselerinin iptali	(32.387.000)	(32.387.000)
Batıbeton'un elindeki ana ortaklık hisselerinin iptali	(655.438)	(655.438)
	<u>(33.042.438)</u>	<u>(33.042.438)</u>

d)Kar dağıtımı

2 Haziran 2015 tarihinde, ortaklara hisse başına 0,09 TL temettü (toplam 20.395.515 TL temettünün, 15.511.395 TL'sı ortaklara, 4.884.120 TL'sı yönetim kurulu üyelerine) ödenmiştir (2014: toplam 11.683.350 TL temettünün, 9.842.668 TL'sı ortaklara, 1.840.682 TL'sı yönetim kurulu üyelerine ödenmiştir.).

	30 Eylül 2015	
	Sermayeye İlave Edilebilir Tutar	Kar Dağıtımı Yapılabilir Tutar
Sermaye düzeltmesi farkları	101.216.356	-
Olağanüstü yedekler	217.892.447	217.892.447
Geçmiş yıllar karı	43.664.672	41.588.538
Net dönem karı	48.052.319	48.052.319
	<u>410.825.794</u>	<u>307.533.304</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

d) Kar dağıtımı (devamı)

	31 Aralık 2014	
	Sermayeye İlave Edilebilir Tutar	Kar Dağıtımı Yapılabilir Tutar
Sermaye düzeltmesi farkları	101.216.356	-
Olağanüstü yedekler	169.534.764	169.534.764
Geçmiş yıllar karı	43.664.672	41.588.538
Net dönem karı	85.393.297	85.393.297
	<u>399.809.089</u>	<u>296.516.599</u>

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Hasılat

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Yurtiçi satışlar	398.661.363	116.515.869	382.954.323	115.505.197
Yurt dışı satışlar	39.511.048	1.423.835	56.087.967	16.443.925
Diğer gelirler	17.878.376	6.920.163	15.872.759	5.173.428
Satış iadeleri (-)	(131.390)	(34.340)	(61.232)	(11.838)
Satış iskontoları (-)	(460.036)	-	(801.492)	(180.563)
Diğer indirimler (-)	(23.651.894)	(9.083.472)	(20.212.801)	(7.118.517)
	<u>431.807.467</u>	<u>115.742.055</u>	<u>433.839.524</u>	<u>129.811.632</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
İlk madde ve malzeme giderleri	(129.802.287)	(45.324.036)	(126.032.775)	(38.389.153)
Genel üretim giderleri	(85.049.078)	(28.151.439)	(104.712.406)	(37.732.060)
Yarı mamul ve mamul değişimi	10.740.066	17.384.922	855.781	9.159.327
Amortisman ve itfa giderleri	(17.935.509)	(6.075.832)	(21.308.388)	(10.150.159)
Personel giderleri	(26.168.124)	(7.874.992)	(20.303.095)	(9.005.357)
Ticari mal maliyeti	(28.787.527)	(6.918.347)	(41.349.471)	(17.583.891)
Hizmet üretim maliyeti	(21.604.597)	(7.929.632)	(4.806.190)	8.019.332
Diğer satışların maliyeti	(802.229)	(178.622)	(615.615)	(557.167)
	<u>(299.409.285)</u>	<u>(85.067.978)</u>	<u>(318.272.159)</u>	<u>(96.239.128)</u>

14. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Ertelenmiş Vergi

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2014: %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.

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
<u>Ertelenmiş vergi varlığı</u>		
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıl zararları	460.582	3.436.074
Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kazanç vergi etkisi	(54.427)	68.015
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	341.344	1.064.594
Maddi duran varlıkların amortismanı ve maddi olmayan varlıkların itfa payları	10.160.666	6.077.521
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	2.215	(6.428)
Diğer	72.390	(820.738)
	<u>10.982.770</u>	<u>9.819.038</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

<u>Ertelemiş vergi yükümlülüğü</u>	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Maddi duran varlıkların amortismanı ve maddi olmayan varlıkların itfa payları	(16.164.462)	(17.359.276)
Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kazanç vergi etkisi	(354.286)	215.101
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net farkı	177.622	228.715
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	159.463	438.289
Doğaya kazandırma maliyeti	1.219.383	1.148.099
Dava ve prim karşılığı	264.526	1.174.697
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	2.819.661	1.913.899
Diğer	3.881.953	(809.384)
	<u>(7.996.140)</u>	<u>(13.049.860)</u>

Kullanılmamış geçmiş yıl zararlarının son kullanma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2016 yılında sona erecek	-	12.528.949
2017 yılında sona erecek	-	381.296
2018 yılında sona erecek	56.918	2.024.133
2019 yılında sona erecek	2.245.992	2.245.992
	<u>2.302.910</u>	<u>17.180.370</u>

15. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	54.409.314	6.749.779	55.815.020	13.554.905
Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
Nominal değeri 1 TL olan 100 adet pay başına kazanç	0,6801	0,0844	0,6977	0,1694

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. FİNANSAL ARAÇLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Finansal borçlar		
a) Banka kredileri	199.175.997	136.644.169
b) T. C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na olan finansal borçlar	73.374.066	70.141.768
	<u>272.550.063</u>	<u>206.785.937</u>
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli banka kredileri	906.219	774.998
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	39.953.762	22.356.944
Kısa vadeli diğer finansal borçlar	54.846.222	41.653.287
Kısa vadeli finansal borçlar	<u>95.706.203</u>	<u>64.785.229</u>
Uzun vadeli banka kredileri	158.316.016	113.512.227
Uzun vadeli diğer finansal borçlar	18.527.844	28.488.481
Uzun vadeli finansal borçlar	<u>176.843.860</u>	<u>142.000.708</u>
Toplam finansal borçlar	<u>272.550.063</u>	<u>206.785.937</u>

a) Banka kredileri
Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	30 Eylül 2015	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	4,23 - 4,67	19.053.625	76.861.782
Avro	3,03 - 4,38	18.264.998	66.454.237
TL	-	3.541.358	14.999.997
		<u>40.859.981</u>	<u>158.316.016</u>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	31 Aralık 2014	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	4,28	12.272.195	51.755.982
Avro	3,87	10.084.749	61.756.245
TL	-	774.998	-
		<u>23.131.942</u>	<u>113.512.227</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

a) Banka kredileri (devamı)

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
1 yıl içerisinde ödenecek	40.859.981	23.131.942
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	33.638.366	25.935.773
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	37.129.706	25.935.773
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	30.422.935	25.935.773
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	20.949.491	15.326.219
5 yıl ve daha uzun vadeli	36.175.518	20.378.689
	<u>199.175.997</u>	<u>136.644.169</u>

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:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	30 Eylül 2015	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	3,35	54.846.222	18.527.844
		<u>54.846.222</u>	<u>18.527.844</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	31 Aralık 2014	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	3,13	41.653.287	28.488.481
		<u>41.653.287</u>	<u>28.488.481</u>

Diğer finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
1 yıl içerisinde ödenecek	54.846.222	41.653.287
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	18.527.844	14.680.376
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	-	13.808.105
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	-
	<u>73.374.066</u>	<u>70.141.768</u>

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. YABANCI PARA POZİSYONU

Grup'un faaliyetleri öncelikle, aşağıda ayrıntılarına yer verildiği üzere, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

	30 Eylül 2015		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	37.287	9.824	2.160
2a. Parasal finansal varlıklar	79.017.985	19.015.309	6.181.660
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	13.202.623	36.157	3.826.899
4. DÖNEN VARLIKLAR	92.257.895	19.061.290	10.010.719
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal finansal olmayan varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	92.257.895	19.061.290	10.010.719
10. Ticari Borçlar	6.974.948	1.160.889	1.006.084
11. Finansal Yükümlülükler	92.164.845	24.282.800	5.338.770
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	463.189	151.525	600
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	99.602.982	25.595.214	6.345.454
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	161.843.862	31.344.141	19.424.248
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	161.843.862	31.344.141	19.424.248
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	261.446.844	56.939.355	25.769.702
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	(169.188.949)	(37.878.065)	(15.758.983)
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(182.391.572)	(37.914.222)	(19.585.882)
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2014		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	3.352.168	1.442.958	2.160
2a. Parasal finansal varlıklar	55.833.385	17.358.163	5.523.998
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	579.877	-	205.579
4. DÖNEN VARLIKLAR	59.765.430	18.801.121	5.731.737
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal finansal olmayan varlıklar	-	-	-
7. Diğer	36.049	-	12.780
8. DÜREN VARLIKLAR	36.049	-	12.780
9. TOPLAM VARLIKLAR	59.801.479	18.801.121	5.744.517
10. Ticari Borçlar	2.282.348	142.263	692.188
11. Finansal Yükümlülükler	64.010.232	23.254.768	3.575.265
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	360.115	151.525	3.100
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	66.652.695	23.548.556	4.270.553
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	142.000.708	34.604.538	21.893.943
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	142.000.708	34.604.538	21.893.943
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	208.653.403	58.153.094	26.164.496
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	(148.851.924)	(39.351.973)	(20.419.979)
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(149.467.850)	(39.351.973)	(20.638.338)
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

Kur riskine duyarlılık

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan 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 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

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

30 Eylül 2015	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(11.527.432)	11.527.432
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3 - ABD Doları net etki (1 + 2)	(11.527.432)	11.527.432
	Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(5.391.463)	5.391.463
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)		
6 - Avro net etki (4 + 5)	(5.391.463)	5.391.463
Toplam (3 + 6)	(16.918.895)	16.918.895

31 Aralık 2014	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
1 - ABD Doları net varlık / (yükümlülüğü)	(9.125.329)	9.125.329
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - ABD Doları net etki (1 + 2)	(9.125.329)	9.125.329
	Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(5.759.863)	5.759.863
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro net etki (4 + 5)	(5.759.863)	5.759.863
Toplam (3 + 6)	(14.885.192)	14.885.192

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

19. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kasa	48.417	45.272
Bankadaki nakit	103.403.081	70.499.060
Vadesiz mevduatlar	1.125.097	1.930.493
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	102.277.984	68.568.567
	<u>103.451.498</u>	<u>70.544.332</u>

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

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı (%)</u>	<u>Vade tarihi</u>	<u>30 Eylül 2015</u>
TL	9,35-10,36	Ekim 2015	23.260.000
ABD Doları	1,31-2,01	Ekim 2015	57.869.290
Avro	1,32-1,93	Ekim 2015	21.148.694
			<u>102.277.984</u>

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı (%)</u>	<u>Vade tarihi</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
TL	8,08-8,63	Ocak - Şubat 2015	12.728.822
ABD Doları	1,52-2,46	Ocak - Şubat 2015	40.255.892
Avro	1,52-2,46	Ocak - Şubat 2015	15.583.853
			<u>68.568.567</u>