

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLAR**

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİ

İÇİNDEKİLER TABLOSU

	Sayfa No
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-39
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-11
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12-14
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14
NOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	15
NOT 7 BORÇLANMALAR	16
NOT 8 STOKLAR	17
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	17
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18-19
NOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	20
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21-23
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	24
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
NOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	25-26
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	27
NOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DÂHİL)	27-29
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	30
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30-38
NOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	39
NOT 22 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	39

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	108.075.582	216.902.498
Finansal Yatırımlar		19.998.157	-
Ticari Alacaklar	5	604.987.901	248.815.924
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	1.212.718	1.037.177
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	603.775.183	247.778.747
Diğer Alacaklar	6	674.221	572.599
Stoklar	8	54.474.164	29.056.192
Peşin Ödenmiş Giderler	9	9.999.338	15.044.829
Toplam Dönen Varlıklar		798.209.363	510.392.042
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	6	85.442	64.749
Maddi Duran Varlıklar	10	902.253.815	927.372.033
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	40.408.898	34.382.673
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.603.786	13.935.398
Peşin Ödenmiş Giderler	9	290.726	32.272
Toplam Duran Varlıklar		944.642.667	975.787.125
TOPLAM VARLIKLAR		1.742.852.030	1.486.179.167

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	73.416.285	122.327.598
Ticari Borçlar	5	287.579.726	112.270.126
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	2.147.402	1.023.911
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	285.432.324	111.246.215
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		18.531.734	10.091.521
Diğer Borçlar	6	27.425.658	4.032.561
— İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	-	-
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	27.425.658	4.032.561
Ertelenmiş Gelirler	9	162.183.461	139.347.467
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		36.117.181	863.522
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	2.274.692	1.909.059
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		-	10.787.522
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		607.528.737	401.629.376
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	33.517.874	50.290.474
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	27.129.290	22.769.954
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		15.399.067	11.799.363
— Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		11.730.223	10.970.591
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	47.101.614	66.765.286
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		107.748.778	139.825.714
Toplam Yükümlülükler		715.277.515	541.455.090
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	13	380.000.000	380.000.000
Geri Alınmış Paylar(-)		(59.993.755)	-
Paylara İlişkin Primler		141.505.651	250.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler		247.146.978	292.450.672
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		68.850.182	1.751.164
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		48.736.024	(17.101.788)
Net Dönem Karı		201.329.435	37.624.029
Toplam Özkaynaklar		1.027.574.515	944.724.077
TOPLAM KAYNAKLAR		1.742.852.030	1.486.179.167

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hasılat	16	2.013.440.473	930.092.986	652.081.444	218.275.541
Satışların Maliyeti (-)	17	(1.752.760.108)	(763.762.781)	(598.463.997)	(201.005.255)
Brüt Kar		260.680.365	166.330.205	53.617.447	17.270.286
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(19.558.417)	(6.800.712)	(7.077.247)	(2.462.626)
Pazarlama Giderleri (-)	18	(1.708.033)	(579.518)	(542.040)	(264.176)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	81.573.558	26.903.356	35.591.056	3.540.326
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(84.675.053)	(26.121.830)	(32.875.104)	(12.148.334)
Esas Faaliyet Karı		236.312.420	159.731.501	48.714.112	5.935.476
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	18.632.379	7.971.440	29.357.629	13.428.679
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(7.986)	(2.755)	(5.231.377)	(747.168)
Finansman Gelirleri Ve Giderleri Öncesi Faaliyet Karı		254.936.813	167.700.186	72.840.364	18.616.987
Finansman Gelirleri	21	18.045.976	2.523.100	21.610.864	3.072.326
Finansman Giderleri (-)	21	(32.694.686)	(18.623.054)	(63.967.108)	(13.049.188)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı		240.288.103	151.600.232	30.484.120	8.640.125
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(38.958.668)	(30.583.161)	5.059.846	389.146
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	22	(57.751.029)	(36.743.340)	(4.658.583)	(2.669.924)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	18.792.361	6.160.179	9.718.429	3.059.070
Dönem Karı		201.329.435	121.017.071	35.543.966	9.029.271
Pay Başına Kazanç		0,5298	0,3185	0,1100	0,0200

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Dönem Karı	201.329.435	121.017.071	35.543.966	9.029.271
<i>Diğer Kapsamlı Gelirler</i>				
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(4.356.553)	(2.638.945)	(24.043.144)	(22.967.010)
Özkaynak Araçlarına Yapılan Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar/(Kayıplar)				
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları				
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)			(23.005.906)	(23.005.906)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	(4.356.553)	(2.638.945)	(1.037.238)	38.896
Kredi Riskindeki Değişikliğe Bağlı Olarak Finansal Yükümlülüğün Gerçeğe Uygun Değerindeki Değişiklikler				
Özkaynak Araçlarına Yapılan Yatırımlara İlişkin Finansal Riskten Korunma Kazançları/(Kayıpları)				
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar, Vergi Öncesi			-	
Yabancı Para Çevirim Farkları				
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar/(Kayıplar)				
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)				
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi				
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler	871.311	527.789	207.448	(7.779)
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler				
- Dönem Vergi Gideri/Geliri				
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	871.311	527.789	207.448	(7.779)
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler				
- Dönem Vergi Gideri/Geliri				
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri				
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir	(3.485.242)	(2.111.156)	(23.835.696)	(22.974.789)
Toplam Kapsamlı Gelir	197.844.193	118.905.915	11.708.270	(13.945.518)

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	-	250.000.000	292.450.672	1.751.164	(17.101.788)	37.624.029	944.724.077
Transferler	-	-	(47.205.823)	(41.818.452)	-	126.648.304	(37.624.029)	-
Pay Geri Alımı (Artış)/Azalış	-	(59.993.755)	(59.482.702)	-	59.993.755	(511.053)	-	(59.993.755)
Ödenen Temettü	-	-	(1.805.824)	-	7.105.263	(60.299.439)	-	(55.000.000)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(3.485.242)	-	-	201.329.435	197.844.193
30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	(59.993.755)	141.505.651	247.146.978	68.850.182	48.736.024	201.329.435	1.027.574.515

Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiye	280.000.000	-	-	129.574.761	1.751.164	(69.965.911)	29.620.509	370.980.523
Transferler	-	-	-	-	-	29.620.509	(29.620.509)	-
Hisse Senedi İhracı	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Arttırımı	100.000.000	-	250.000.000	-	-	-	-	350.000.000
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(23.835.696)	-	-	35.543.966	11.708.270
30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	-	250.000.000	105.739.065	1.751.164	(40.345.402)	35.543.966	732.688.793

Özkaynaklar değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Dipnot 14'te sunulmuştur

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		165.732.091	(41.601.425)
Dönem Karı		201.329.435	35.543.966
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		159.822.699	55.685.263
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		129.140.702	66.675.582
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		724.507	3.660.712
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		8.593.463	14.011.815
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		38.958.668	(5.059.846)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(17.594.641)	(23.603.000)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(166.119.584)	(127.310.241)
- Finansal Yatırımlardaki Değişim		(19.998.157)	-
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5	(362.884.026)	(46.820.858)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düz.	6	(101.622)	(54.100)
- Stoklardaki Azalış (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(25.417.972)	(8.140.717)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış	9	4.787.037	37.841.916
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	5	177.518.429	(119.524.356)
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzelt.		23.393.097	(16.537.985)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış		22.835.994	84.036.352
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düz.		13.747.636	(58.110.493)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		195.032.550	(36.081.012)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(6.803.089)	(1.100.699)
- Vergi Ödemeleri		(22.497.370)	(4.419.714)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(67.986.477)	(13.196.411)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		105.802.939	127.374.966
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(173.789.416)	-140.571.377
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(206.572.530)	203.418.692
- Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			250.000.000
- Nakdi Sermaye Artışından Kaynaklanan Nakit Girişleri (+)			100.000.000
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(87.488.532)	(134.176.362)
- Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
- Ödenen Faiz		(4.090.243)	(12.404.946)
- İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(59.993.755)	
- Temettü Ödemesi		(55.000.000)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) ARTIŞ (A+B+C)		(108.826.916)	148.620.856
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) ARTIŞ (A+B+C+D)		(108.826.916)	148.620.856
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	216.902.498	36.793.656
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	108.075.582	185.414.512

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket"), 17 Kasım 2003 tarih ve 5929 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanarak kuruluşu tescil edilmiş bir anonim şirkettir. Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul AŞ'de ("BIAS") 3 Haziran 2021 tarihinden beri işlem görmektedir. Abdurrahim ZENGİN, Ertan ZENGİN, Ayşe ZENGİN ve Suat ZENGİN ("ZENGİN Ailesi") birlikte 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'te doğrudan %70' lik paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

Şirketin faaliyet konusu; hazır beton üretimi, alım satımı ile taş ve kum ocağı açılması ve işletilmesidir. Bu kapsamda gerekli tesisleri kurmak, işletmek, petrol, kimyasal ürünler ve çimento almak, satmak, üretmek, ithal ve ihraç etmek faaliyet kapsamı içerisinde bulunmaktadır.

Şirket'in merkez adresi ve ortaklık yapısı

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 14'te sunulmuştur.

Şirket Türkiye'de kayıtlıdır ve iletişim bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Adres	: Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. No: 53 Sarıyer, İstanbul
Telefon	: 0 212 289 70 10
Fax	: 0 212 289 68 59
Elektronik Tebligat Adresi	: info@bogazicibeton.com
Ulusal Elektronik Tebligat (UET) Adresi	: 25959-02887-90875
Kayıtlı Elektronik Posta (KEP) Adresi	: bogazicibeton@hs01.kep.tr
İnternet Adresi	: www.bogazicibeton.com
Adres Kodu	: 1277887228

Şirket'in ticaret sicil bilgileri:

Kayıtlı Olduğu Sicil	: İstanbul Ticaret Sicil
Sicil No	: 509361
Mersis No	: 0179-0419-0210-0015
Nace Kodu	: 236301 – Hazır Beton İmalatı
Tüzel Kişilik Kimlik Kodu (LEI)	: 7890002V2KYXV2GDO526
Vergi Dairesi	: Boğaziçi Kurumlar
Vergi Dairesi No	: 179 041 9021

Şirket'in Personel Yapısı

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Mavi Yakalı	1022	925
Beyaz Yakalı	80	78
	1.102	1.003

1 Ocak-30 Eylül 2022 dönemi içerisinde ortalama çalışan sayısı 1.016' dir (2021 yılı: 935).

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Şirket, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal bilgilerini SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal bilgiler ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal bilgilerini tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal bilgi hazırlamayı tercih etmiştir.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in kendi finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

İlişikteki finansal tablolar, TMS'ye uygun olarak hazırlanmış olup, en yakın TL'ye yuvarlanarak ifade edilmiştir. Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı tarihteki döviz kurlarından TL'ye çevrilmiştir.

Finansal durum tablosunda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu işlemler sonucunda oluşan kur farkları dönem kar veya zararının belirlenmesinde dikkate alınmıştır.

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 (TFRS 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.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

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. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

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

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

TFRS 7 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Eylül 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı):

TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal bilgiler, 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir. Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal bilgilerde dikkate alınmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	23.510	8.423
Bankadaki Nakit	108.052.072	216.894.075
— Vadesiz Mevduatlar	516.607	648.793
— Vadeli Mevduatlar Anapara	107.535.465	216.245.282
	108.075.582	216.902.498

Şirket'in mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden geliri de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraf Bakiyeleri

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Kısa ve Uzun Vadeli)	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	1.212.718	1.067.601
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	-	(30.424)
	1.212.718	1.037.177

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Zengin Catering-Suat Zengin	2.147.402	971.600
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	-	52.311
	2.147.402	1.023.911

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflarla İlgili Gelirler

30 Eylül 2022	Mamül	Sabit Kıymet	Hizmet	Yansıtma	Kira	Diğer (*)
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	37.286.839	2.961.017	2.637.428	24.294	586.522	-
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	4.970	-	-	17.572	-	474.228
Zengin Catering-Suat Zengin	-	-	-	-	-	-
Toplam	37.291.809	2.961.017	2.637.428	41.866	586.522	474.228

30 Eylül 2021	Mamül	Sabit Kıymet	Hizmet	Yansıtma	Kira	Diğer (*)
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	13.608.842	-	-	-	-	2.440.000
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	127.389	-	6.055	269.390	-	-
Zengin Catering-Suat Zengin	-	-	7.195	-	-	-
Toplam	13.736.231	-	13.250	269.390	-	2.440.000

(*) Nervürlü demir satışları, makine çalışma bedeli ve faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

İlişkili Taraflardan Yapılan Alımlar

30 Eylül 2022	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş..	2.854.844	-	1.525.424	75.900	2.773.311
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	1.792.844	10.374.105	-	6.185.310	280.000
Zengin Catering-Suat Zengin.	-	16.595.317	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	224.250
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	1.196.000
Toplam	4.647.688	26.969.422	1.525.424	6.261.210	4.473.561

30 Eylül 2021	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş..	2.916.716	-	-	-	425.000
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	4.075.266	3.212.432	-	-	-
Zengin Catering-Suat Zengin.	-	6.357.890	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	2.526.667
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	1.233.333
Toplam	6.991.982	9.570.322	-	-	4.185.000

(*) İşyeri kira gideri, faiz gideri ve iade faturalarından oluşmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Üst Düzey Yöneticiler	2.950.579	1.622.371

Şirket'in üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, üyeleri, genel müdür ve genel müdüre bağlı direktörlerden oluşmaktadır. Ücret, araç kirası, yakıt ve benzeri menfaatlerin toplamından oluşmaktadır.

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	523.042.545	148.495.102
Alacak Senetleri	106.120.664	118.813.142
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.212.718	1.037.177
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(13.128.311)	(6.385.838)
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(12.259.715)	(13.143.659)
	604.987.901	248.815.924

Kısa vadeli şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Dönem Başı-1 Ocak	(13.143.659)	(16.785.864)
Dönem Gideri	(5.220.736)	(51)
Kapananlar	6.104.680	124.163
	(12.259.715)	(16.661.752)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	287.235.329	122.522.931
Borç Senetleri	11.682.540	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	2.147.402	1.023.911
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(13.485.545)	(11.276.716)
	287.579.726	112.270.126

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personel Avansı	328.119	224.700
Diğer	346.102	347.899
	674.221	572.599

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen Depozito ve Teminatlar	85.442	64.749
	85.442	64.749

Diğer Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek Vergi, Resim ve Harçlar	18.812.373	4.020.561
Diğer	8.613.285	12.000
	27.425.658	4.032.561

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

7. BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Krediler	-	-
	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısımları	55.242.003	99.718.071
Finansal Kiralama Borçları	12.652.814	18.224.566
Faaliyet Kiralaması Borçları	5.521.468	4.384.961
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	73.416.285	122.327.598
Toplam Kısa Vadeli Borçlanmalar	73.416.285	122.327.598
Uzun Vadeli Borçlanmalar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	4.542.240	34.704.007
Finansal Kiralama Borçları	1.862.624	9.141.569
Faaliyet Kiralaması Borçları	27.113.010	6.444.898
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmalar	33.517.874	50.290.474
Toplam Borçlanmalar	106.934.159	172.618.072

Banka kredileri ve finansal kiralamaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
3 Ay içinde Ödenecekler	24.847.279	36.361.535
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	43.047.538	81.581.103
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	6.404.864	43.845.576
	74.299.681	161.788.214

Faaliyet kiralamalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
3 Ay içinde Ödenecekler	691.505	1.096.240
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	4.829.963	3.288.721
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	27.113.010	6.444.897
	32.634.478	10.829.858

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8. STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme (*)	26.072.346	17.079.698
Yarı Mamul (Maden Varlıkları)	8.046.056	-
Yedek Parça	15.718.601	8.996.469
Madeni Yağ ve Akaryakıt	4.637.161	2.980.025
	54.474.164	29.056.192

(*) Agrega, çimento ve katkı maddesi oluşturmaktadır.

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler

Dönen Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen Sipariş Avanslar (*)	4.368.739	5.644.694
Sigorta Giderleri	4.953.159	9.160.641
Diğer Giderler	677.440	239.494
	9.999.338	15.044.829

(*) Şirket, hammadde ve yedek parça için tedarikçilerine avans ödemesinde bulunmaktadır.

Duran Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bilgi İşlem Giderleri	290.726	32.272
	290.726	32.272

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Müşterilerden Alınan Avanslar	162.183.461	139.347.467
	162.183.461	139.347.467

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	264.055.650	103.810.531	628.404.972	6.282.354	96.729.160	1.099.282.667
Alımlar	-	6.328.876	164.764.526	1.110.529	1.444.323	173.648.254
Yeniden Değerleme	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	(92.334.014)	-	-	(92.334.014)
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	264.055.650	110.139.407	700.835.484	7.392.883	98.173.483	1.180.596.907
Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklükleri	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(76.899.672)	(37.130.942)	(5.593.620)	(3.172.289)	(49.114.111)	(171.910.634)
Dönem Gideri	(16.330.861)	(9.956.597)	(66.478.406)	(519.937)	(17.272.373)	(110.558.174)
Çıkışlar	-	-	4.125.716	-	-	4.125.716
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	(93.230.533)	(47.087.539)	(67.946.310)	(3.692.226)	(66.386.484)	(278.343.092)
30 Eylül 2022 Net Defter Değeri	170.825.117	63.051.868	632.889.174	3.700.657	31.786.999	902.253.815

Şirket aktifine kayıtlı varlıkların sigorta tutarı 27.095.830 EUR ve 514.933.469 TL olmak üzere toplam 1.006.438.277 TL'dir. Şirket'in taşıtları üzerinde 35.862.792 TL tutarında rehin bulunmaktadır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet Değeri	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	253.254.660	92.879.294	372.729.185	5.532.099	94.089.317	818.484.555
Sınıflamalar	-	(6.252.422)	(45.671.347)	-	-	(51.923.769)
Alımlar	10.800.990	2.026.166	132.808.298	750.255	2.639.843	149.025.552
Yeniden Değerleme	-	15.157.493	251.708.685	-	-	266.866.178
Çıkışlar	-	-	(83.169.849)	-	-	(83.169.849)
31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi	264.055.650	103.810.531	628.404.972	6.282.354	96.729.160	1.099.282.667

Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklükleri	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(64.866.704)	(35.420.223)	(3.760.458)	(2.624.967)	(38.078.004)	(144.750.356)
Sınıflamalar	-	6.147.430	45.776.339	-	-	51.923.769
Dönem Gideri	(12.032.968)	(7.858.149)	(48.188.084)	(547.322)	(11.036.107)	(79.662.630)
Çıkışlar	-	-	578.583	-	-	578.583
31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi	(76.899.672)	(37.130.942)	(5.593.620)	(3.172.289)	(49.114.111)	(171.910.634)

31 Aralık 2021 Net Defter Değeri	187.155.978	66.679.589	622.811.352	3.110.065	47.615.049	927.372.033
---	--------------------	-------------------	--------------------	------------------	-------------------	--------------------

Şirket aktifine kayıtlı varlıkların sigorta tutarı 26.590.890 EUR ve 522.865.186 TL olmak üzere toplam 924.033.966 TL'dir. Şirket'in taşıtları üzerinde 86.799.908 TL tutarında rehin bulunmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maliyet Değeri	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	49.914.595	2.378.756	52.293.351
Değer Artışı	12.135.979	-	12.135.979
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	62.050.574	2.378.756	64.429.330

Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(15.772.753)	(2.137.925)	(17.910.678)
Dönem Gideri	(5.868.923)	(240.831)	(6.109.754)
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	(21.641.676)	(2.378.756)	(24.020.432)

30 Eylül 2022 İtibarıyla Net Defter Değeri	40.408.898	-	40.408.898
---	-------------------	----------	-------------------

Maliyet Değeri	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	55.841.869	2.473.638	58.315.507
Alımlar	4.029.378	-	4.029.378
Çıkışlar	(9.956.652)	(94.882)	(10.051.534)
31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi	49.914.595	2.378.756	52.293.351

Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(15.185.233)	(1.499.453)	(16.684.686)
Dönem Gideri	(7.023.390)	(733.354)	(7.756.744)
Çıkışlar	6.435.870	94.882	6.530.752
31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi	(15.772.753)	(2.137.925)	(17.910.678)

31 Aralık 2021 İtibarıyla Net Defter Değeri	34.141.842	240.831	34.382.673
--	-------------------	----------------	-------------------

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Karşılıklar

Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yıllık İzin Karşılığı	2.274.692	1.909.059
	2.274.692	1.909.059
Uzun Vadeli Karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dava Karşılığı (*)	11.730.223	10.970.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	15.399.067	11.799.363
— Kıdem Tazminatı Karşılığı	11.997.258	9.359.951
— Yıllık İzin Karşılığı	3.401.809	2.439.412
	27.129.290	22.769.954

(*) Şirket aleyhine 3. şahıslar tarafından açılan tazminat davaları içerisinde, meydana gelmiş iş kazaları ile ilgili olarak açılan davalar, çalışanların açtığı (Fazla mesai, kıdem, işe iade vb.) davalar ve Şirket aleyhine açılmış diğer davalar bulunmaktadır. Şirket yönetimi bu davalarla ilgili olarak ayırmış olduğu karşılıkları finansal tablolara yansıtmıştır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2022			
	Tüm Para Birimlerinin Türk Lirası Karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	195.778.701	-	-	195.778.701
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				
i) Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	-	-	-	-
ii) B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii) C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	195.778.701	-	-	195.778.701

Şirketin'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2022 itibarıyla yüzde 19'dur

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2021			
	Tüm Para Birimlerinin Türk Lirası Karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	83.056.331	-	-	83.056.331
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i) Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii) C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	83.056.331	-	-	83.056.331

Şirketin'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 31 Aralık 2021 itibarıyla yüzde 9'dur

- (*) Şirket dönem içinde Zengin Petrol Sanayi Ticaret Anonim Şirketi 'nin kullanmış olduğu krediler için vermiş olduğu 567.882.302 TL tutarında kefaleti ve ilişkili tarafı olan Emireren Beton Sanayi Ticaret A.Ş için vermiş olduğu 28.000.000 USD tutarında kefaleti kaldırılmış olup, Şirket'in rapor tarihi itibarıyla verilen kefalet riski bulunmamaktadır. Böylece SPK mevzuatına uyum çerçevesinde ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacı dışında 3. Kişiler lehine TRİ verilmemiştir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

13. SERMAYE

Özkaynak kalemlerinden "Ödenmiş Sermaye (Çıkarılmış Sermaye)", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda SPK Raporlama Standartları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklar "Geçmiş Yıllar Karları / Zararları"yla ilişkilendirilmiştir.

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 380.000.000 Türk Lirası olup, bu sermayenin her biri 1 TL itibarı kıymette adet paya bölünmüştür. Şirket'in paylarının tamamı nama yazılıdır. Şirket borsada işlem görmek üzere ihraç edilecekler hariç hamiline yazılı pay senedi çıkaramaz. Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir. Pay gruplarına tanınan imtiyaz bulunmamakta olup, herhangi bir kısıtlamada mevcut değildir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı Sermaye Tavanı	1.400.000.000	1.400.000.000
Onaylı Çıkarılmış Sermaye	380.000.000	380.000.000

Şirket, 6362 sayılı SPK hükümlerine göre 11 Mart 2021 tarihinde kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. SPK'ca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2021-2025 yılları (5 Yıl) için geçerlidir.

Ortaklar	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Abdurrahim ZENGİN	112.000.000	29,47	112.000.000	29,47
Ertan ZENGİN	112.000.000	29,47	112.000.000	29,47
Ayşe ZENGİN	39.200.000	10,32	39.200.000	10,32
Suat ZENGİN	2.800.000	0,74	2.800.000	0,74
Halka Açık Kısım	114.000.000	30,00	114.000.000	30,00
Toplam	380.000.000	100,00	380.000.000	100,00

Şirket, 100.000.000 Türk Lirası nakdi sermaye artışı yoluyla halka arz edilmiş olup, ortaklardan Ayşe ZENGİN'de portföyündeki 14.000.000 Türk Lirası payı birincil piyasada halka satmıştır. Böylece Şirket'in halka açıklık oranı %30'a yükselmiştir. Halka arzda 1,00 TL nominal değerli 1 adet payın satış fiyatı tutarı 3,50 TL olarak gerçekleşmiştir. 3 Haziran 2021 tarihinde BIST Pay Piyasasında işlem görmeye başlamıştır. Sermaye artış işlemleri 6 Temmuz 2021 tarihinde T.C. İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nde tescil edilmiş ve 7 Temmuz 2021 tarihinde de Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Paylara ilişkin fiyat hareketlerinin şirketin finansal performansını doğru yansıtmaması ve fiyat tutarsızlıklarının giderilmesi, pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunu desteklemek amacıyla Şirket, 29 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında 12 Milyon adet pay için azami 60 Milyon Türk lirası tutarında geri alım yapılmasına karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda Şirket, 30 Mart 2022 -08 Ağustos 2022 tarihleri arasında 11.657.323 adet 5,147 TL ortalama birim fiyattan pay geri alım işlemi gerçekleştirmiş ve geri alım programını, ayrılan azami fonun tamamını kullandığından sonlandırmıştır. Geri Alım Yapılan payların sermayeye oranı %3,06772'dir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurtiçi Satışlar	1.956.384.453	908.796.688	610.755.153	207.514.718
Diğer Gelirler (*)	71.825.706	27.731.241	47.417.852	12.338.185
Brüt Satışlar	2.028.210.159	936.527.929	658.173.005	219.852.903
Satıştan İadeler	(14.769.686)	(6.434.943)	(6.035.486)	(1.521.287)
Satış İskontosu	-	-	(56.075)	(56.075)
Diğer İndirimler	-	-	-	-
Net Satışlar	2.013.440.473	930.092.986	652.081.444	218.275.541

(*) Diğer Gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Agrega Satışları	20.017.486	10.178.367	11.543.562	2.046.067
Çimento Satışları	32.207.952	9.876.497	-	-
Nakliye Gelirleri	1.591.554	1.389.822	9.067.413	2.992.035
Kira Gelirleri	1.879.036	504.145	9.449.717	2.710.603
Nervürlü Demir	-	-	13.206.650	3.206.650
Fiyat Farkı	4.683.011	1.510.428	186.786	62.159
Sözleşme Katılım Payı	-	-	76.782	25.422
Diğer Gelirler	11.446.667	4.271.982	3.886.942	1.295.249
	71.825.706	27.731.241	47.417.852	12.338.185

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Mamul maliyeti	(1.719.817.518)	(752.345.420)	(587.019.333)	(197.702.160)
Satılan ticari mallar maliyeti	(32.942.590)	(11.417.361)	(11.444.664)	(3.303.095)
	(1.752.760.108)	(763.762.781)	(598.463.997)	(201.005.255)

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Genel Yönetim Giderleri	(19.558.417)	(6.800.712)	(7.077.247)	(2.462.626)
Pazarlama Giderleri	(1.708.033)	(579.518)	(542.040)	(264.176)
	(21.266.450)	(7.380.230)	(7.619.287)	(2.726.802)

Dönemler itibarıyla amortisman ve itfa paylarının dağılımı aşağıdaki gibidir.

Amortisman Giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Satışların Maliyeti	(128.847.650)	(42.152.952)	(66.168.886)	(26.089.587)
Genel Yönetim Giderleri	(291.421)	(105.273)	(506.696)	(338.088)
Pazarlama Giderleri	(1.631)	(544)	-	-
	(129.140.702)	(42.258.769)	(66.675.582)	(26.427.675)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (Devamı)

Genel Yönetim Giderleri'nin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Personel Ücret ve Giderleri	(7.339.346)	(2.894.289)	(2.752.354)	(1.214.678)
Hizmet, Müşavirlik, Bilirkişi Giderleri	(1.782.037)	(396.686)	(1.872.281)	(539.872)
Borsa Kotasyon Gideri	(256.876)	(31.171)	-	-
Amortisman Giderleri	(291.421)	(105.273)	(506.696)	(338.088)
Yemek Giderleri	(832.904)	(365.568)	-	-
Taşıt Bakım, Yakıt Giderleri	(733.066)	(219.108)	(48.083)	(84)
Ofis Giderleri	(848.154)	(348.628)	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(347.684)	(10.000)	(88.173)	(7.605)
Haberleşme ve İletişim Giderleri	(14.123)	(4.757)	-	-
Sigorta Giderleri	(110.533)	(52.879)	-	-
Dava ve İcra Takip Giderleri	(1.034.616)	(309.365)	-	-
Vergi Resim Harç Giderleri	(4.672.824)	(1.012.893)	(182.477)	(64.304)
İzin Karlığı	(95.877)	-	-	-
Diğer Giderler	(1.198.956)	(1.050.095)	(1.627.183)	(297.995)
	(19.558.417)	(6.800.712)	(7.077.247)	(2.462.626)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	63.647.556	21.956.476	20.333.206	977.901
Şüpheli Alacak Karşılık İptali	6.104.680	572.040	715.358	591.195
Sigorta Hasar Tazminatı Gelirleri	5.502.803	1.781.334	1.214.211	624.237
Kur Farkı Gelirleri	1.306.800	280.906	1.369.494	42.990
Tamir Bakım Gelirleri	3.776.500	1.831.348	17.925	10.000
Dava Karşılık İptali	804.368	271.000	722.916	684.048
Vade Farkı Gelirleri	-	-	240.000	141.653
Diğer Gelirler	430.851	210.252	10.977.946	468.302
	81.573.558	26.903.356	35.591.056	3.540.326

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ertelenmiş Finansman Giderleri	(75.692.683)	(24.636.591)	(25.267.461)	(9.115.698)
Dava Karşılık Giderleri	(1.564.000)	(1.089.000)	(3.605.171)	-
Kur Farkı Giderleri	(1.117.961)	(396.239)	-	-
Şüpheli Alacak Karşılığı Giderleri	(5.220.736)	-	(44.953)	(44.902)
Diğer Giderler	(1.079.673)	-	(3.957.519)	(2.987.734)
	(84.675.053)	(26.121.830)	(32.875.104)	(12.148.334)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Faiz Gelirleri	17.916.286	2.523.100	19.587.221	3.072.326
İlişkili Taraf Faiz Geliri	-	-	1.656.998	-
Finansal Kiralama Kur Farkı Gelirleri	129.690	-	366.645	-
	18.045.976	2.523.100	21.610.864	3.072.326

Finansman Giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kredi Faiz Giderleri	(22.006.529)	(11.951.450)	(31.992.167)	(5.638.716)
Komisyon Giderleri	(2.139.181)	(958.622)	(9.817.554)	(560.945)
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Faiz Giderleri	(7.120.023)	(5.193.414)	(4.029.378)	(2.473.245)
Factoring Faiz Giderleri	-	-	(13.781.457)	(3.037.880)
Kıdem Tazminatı Finansman Etkisi	(1.404.005)	(514.802)	(154.572)	-
Finansal Kiralama Kur Farkı Giderleri	(24.948)	(4.766)	(4.075.697)	(1.338.068)
Banka Masrafları	-	-	(116.283)	(334)
	(32.694.686)	(18.623.054)	(63.967.108)	(13.049.188)

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Sabit Kıymetler	284.233.619	364.174.085	(56.846.724)	(72.834.817)
Vadeli Mevduat	-	6.083	-	(1.217)
Reeskont Gideri	13.128.311	6.416.262	2.625.662	1.283.252
Finansal Kiralama				
İskonto	45.350	85.349	9.070	17.070
Reeskont Geliri	13.485.545	11.276.716	(2.697.109)	(2.255.343)
Kıdem Tazminatı				
Karşılığı	11.997.258	9.359.951	2.552.266	1.950.001
İzin Karşılığı	5.676.501	4.348.471	1.248.830	956.664
Şüpheli Alacak Karşılığı	1.601.369	13.143.659	320.274	1.530.950
Diğer	(24.474.778)	(25.522.984)	4.894.956	5.104.599
Dava Karşılığı	(11.730.223)	(10.970.591)	2.346.045	2.194.118
TFRS 16 Etkisi	7.774.420	23.552.814	(1.554.884)	(4.710.563)
Ertelenmiş VergiYükümlülüğü (Net)			(47.101.614)	(66.765.286)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (Devamı)

Ertelenen vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Dönem Başı-1 Ocak	(66.765.286)	(23.862.611)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	871.311	207.448
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	18.792.361	9.718.429
	(47.101.614)	(13.936.734)

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

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 yıllar zararları kullanılan yatırım indirimleri ve Ar-Ge merkezi indirimi) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2022 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %25).

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

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 (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1–25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek şirketin ödemesi gereken kurumlar vergisi değiştirilebilir.

7256 Sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanununun 32’nci maddesine eklenen 6’ncı fıkra ile Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktöring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranı 2 puan indirimli olarak uygulanır. İndirimden yararlanılan hesap döneminden itibaren beş hesap dönemi içinde pay oranına ilişkin bu fıkra ile belirlenen şartın kaybedilmesi hâlinde, indirimli vergi oranı uygulaması nedeniyle zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler vergi ziyai cezası uygulanmaksızın gecikme faizi ile birlikte tahsil edilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr 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 yapılması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %15 olarak uygulanmaktadır. 22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 4936 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı (“Karar”) ile Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu kapsamında, tam mükellef kurumlar tarafından dağıtılan kâr paylarından yapılacak stopaj oranı %15’ten %10’a indirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Cari dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı	(57.751.029)	(4.658.583)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	18.792.361	9.718.429
	(38.958.668)	5.059.846

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ortalama Sayısı	380.000.000	324.444.444
Dönem Karı	201.329.435	35.543.966
Pay Başına Kazanç	0,5298	0,1100

Sermaye artışlarının tamamlanmasının akabinde Şirket paylarının %30'u 3 Haziran 2021 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. pay piyasasında işlem görmeye başlamıştır.

Şirket'in hisseye dönüştürülebilir borçlanma aracı bulunmamaktadır. Şirket paylarının tamamında her pay hem oy hakkında hem de kâr payında eşit haklara sahiptir.

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket, faaliyetlerinden ötürü, kur, nakit akım ve faiz oranı risklerinden oluşan piyasa riskine, sermaye riskine, kredi riskine ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in riskleri yönetim politikası, finansal piyasalardaki beklenmedik değişimlere odaklanmıştır.

Finansal risklerin yönetim politikası Şirket'in üst düzey yönetimi ve finans bölümü tarafından Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politika ve stratejileri doğrultusunda yapılmaktadır. Yönetim Kurulu özellikle kur, faiz ve sermaye risklerinin yönetilmesi için finansal ve operasyonel riskleri yakından takip etmektedir.

Şirket'in finansal riskleri yönetmek için belirlediği amaçlar şu şekilde özetlenebilir;

- Şirket'in faaliyetlerinden ve ana varlıklarından sağlanan nakit akışının, kur ve faiz riskleri göz önünde bulundurularak etkin bir şekilde, devamlılığının sağlanması,
- Etkin ve verimli kullanmak üzere yeterli miktarda kredi kaynağının tür ve vade olarak en uygun koşullarda gerektiğinde kullanılmak üzere hazır tutulması,
- Karşı taraftan kaynaklanan riskin asgari düzeyde tutulması ve etkin takibi.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Faiz Oranı Riski

Şirket yönetimi, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerinin vadelerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetim prensibi çerçevesinde, faiz doğuran varlıklarını kısa vadeli yatırım araçlarında değerlendirmektedir.

Şirketin 30 Eylül 2022 tarihinde TL para birimi cinsinden olan değişken faizli finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla değişken faizli kredileri bulunmamaktadır.

b) Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak karşılamaktadır. Şirket direkt müşterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Şirket'in içerisinde bulunduğu sektörde müşterilerden teminat veya ipotek ile ticari alacak tutarını güvence altına almak anlamında oluşmuş bir yapı mevcuttur. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi Riski (Devamı)

Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Riskleri	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)	1.212.718	603.775.183	-	674.221	108.052.072	-
– Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri	1.212.718	603.775.183	-	674.221	108.052.072	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
B. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	12.259.715	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(12.259.715)	-	-	-	-
– Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi Riski (Devamı)

Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Riskleri	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)	1.037.177	247.778.747	-	637.348	216.894.075	-
– Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri	1.037.177	247.778.747	-	637.348	216.894.075	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
B. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	13.143.659	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(13.143.659)	-	-	-	-
– Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Likidite Riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliği ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket'in yükümlülükleri üzerinden ödenecek faizlerinin de dahil edildiği yükümlülüklerinin, kalan vadelerine göre dağılımı aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2022

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı (I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılden Uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	421.939.543	457.890.191	303.358.848	106.279.761	48.251.582	-
Banka Kredileri	59.784.243	63.411.409	21.111.520	36.943.848	5.356.041	-
Kiralama Yükümlülükleri	47.149.916	65.987.853	6.363.175	16.729.137	42.895.541	-
Ticari Borçlar	287.579.726	301.065.271	248.458.495	52.606.776	-	-
Diğer Borçlar	27.425.658	27.425.658	27.425.658	-	-	-

31 Aralık 2021

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı (I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılden Uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	288.920.759	319.132.991	97.058.469	161.204.190	60.870.332	-
Banka Kredileri	134.422.078	147.074.720	32.445.570	73.358.777	41.270.373	-
Kiralama Yükümlülükleri	38.195.994	44.478.868	6.219.727	18.659.182	19.599.959	-
Ticari Borçlar	111.246.215	122.522.931	54.360.611	68.162.320	-	-
İlişkili Taraf. Ticari Borçlar	1.023.911	1.023.911	-	1.023.911	-	-
Diğer Borçlar	4.032.561	4.032.561	4.032.561	-	-	-

d) Kur Riski

Şirket'in, tedarikçilere dövizli borçları ile yabancı para cinsinden borçlarının bulunması sebebiyle, döviz cinsinden borçlu meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Şirket yönetimi bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile atıl nakit varlığını kısmi yabancı paralı yatırımlarda değerlendirme ya da dövizli mevduat tutma yöntemini politika olarak benimsemiştir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Kur Riski (Devamı)

		30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu			
		Tüm Yabancı Paraların		Diğer Dövizleri	
		TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı
1.	Ticari Alacaklar	2.224.096	120.100	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)	276	-	-	13
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.224.372	120.100	-	13
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	2.224.372	120.100	-	13
10.	Ticari Borçlar	10.529.352	-	580.465	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	10.529.352	-	580.465	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16 a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	10.529.352	-	580.465	-
19.	Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(8.304.980)	120.100	(580.465)	13
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.304.980)	120.100	(580.465)	13
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	-	-	-	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Kur Riski (Devamı)

31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu					
		Tüm Yabancı Paraların		Diğer Dövizleri	
		TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı
1.	Ticari Alacaklar	1.600.813	120.100	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)	245.083	-	16.245	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.845.896	120.100	16.245	-
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	1.845.896	120.100	16.245	-
10.	Ticari Borçlar	2.111.799	10.286	130.638	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.111.799	10.286	130.638	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16 a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.111.799	10.286	130.638	-
19.	Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(265.903)	109.814	(114.393)	-
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(265.903)	109.814	(114.393)	-
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	-	-	-	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Kur Riski (Devamı)

Şirket, başlıca ABD Doları ve Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

Aşağıdaki tablo Şirket' in ABD Doları ve Euro kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Şirket Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, vergi öncesi kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Kur Riskine Duyarlılık

	30 Eylül 2022			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında %20 Değerlenmesi Halinde:				
1. ABD Doları Net Varlık/Yükümlülük	444.819	(444.819)	444.819	(444.819)
2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları Net Etki (1+2)	444.819	(444.819)	444.819	(444.819)

Euro'nun TL Karşısında %20 Değerlenmesi Halinde:

4. Euro Net Varlık/Yükümlülük	(2.105.870)	2.105.870	(2.105.870)	2.105.870
5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6. Euro Net Etki (4+5)	(2.105.870)	2.105.870	(2.105.870)	2.105.870

Diğer Dövizlerin TL Karşısında %20 Değerlenmesi Halinde:

7. Diğer Döviz Net Varlık/Yükümlülüğü	55	(55)	55	(55)
8. Diğer Döviz Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9. Diğer Döviz Net Etki (7+8)	55	(55)	55	(55)
10. Toplam (3+6+9)	(1.660.996)	1.660.996	(1.660.996)	1.660.996

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Kur Riski (Devamı)

Kur Riskine Duyarlılık (Devamı)

	31 Aralık 2021			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
1. ABD Doları Net Varlık/Yükümlülük	146.371	(146.371)	146.371	(146.371)
2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları Net Etki (1+2)	146.371	(146.371)	146.371	(146.371)
Euro'nun TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
4. Euro Net Varlık/Yükümlülük	(172.892)	172.892	(172.892)	172.892
5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6. Euro Net Etki (4+5)	(172.892)	172.892	(172.892)	172.892
Diğer Dövizlerin TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
7. Diğer Döviz Net Varlık/Yükümlülüğü	-	-	-	-
8. Diğer Döviz Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9. Diğer Döviz Net Etki (7+8)	-	-	-	-
10. Toplam (3+6+9)	(26.521)	26.521	(26.521)	26.521

e) Fiyat Riski

Şirket'in operasyonel karlılığı ve operasyonlarından sağladığı nakit akımları, faaliyet gösterilen sektöründeki rekabetten etkilenmekte olup, Şirket yönetimi tarafından söz konusu fiyatlar yakından takip edilmekte ve maliyetlerin fiyat üzerindeki baskısını indirmek amacıyla maliyet iyileştirici önlemler alınmaktadır. Mevcut riskler Şirket'in Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmektedir.

f) Sermaye Riski

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürerek Şirket'in faaliyetlerinin devamlılığını sağlayabilmektedir. Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını nakit girişi sağlayacak şekilde değerlendirebilir.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

f) Sermaye Riski (Devamı)

Şirket sermayeyi, banka kredileri ve finansal kiralama yükümlülüklerden nakit ve nakit benzerlerini düştüktan sonra oluşan net borç/(varlık) tutarı ile toplam özkaynak tutarına oranlayarak izler. Şirket bu oranlara ilişkin belirli bir hedef tespit etmemiş olup, ihtiyaçlar ile piyasa koşullarını değerlendirmek suretiyle dönemsel stratejilerini belirleme yoluna gitmektedir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri ve Finansal Kiralama Yükümlülüğü	74.299.681	161.788.214
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(108.075.582)	(216.902.498)
Net Finansal Borç/(Varlık)	(33.775.901)	(55.114.284)
Toplam Özkaynak	1.027.574.515	944.724.077
Net Finansal Borç/Özkaynak Oranı	(3%)	(6%)

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

— Bulunmamaktadır.

22. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirketimizin 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait SPK II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS/IFRS) göre SPK ve KGK tarafından belirlenen formatlarla uyumlu olarak hazırlanan dipnotları ile birlikte finansal durum tablosu, kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunun (Finansal Tablolar), Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu finansal tablolar faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına, Şirketimizin izlediği muhasebe ilkeleri ile SPK düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, finansal raporların Şirket Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Suat ZENGİN tarafından elektronik ortamda imzalanmasına ve SPK düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 27 Ekim 2022 tarihli toplantısında karar verilmiştir.