

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK-30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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	30-39
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 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	940.012.249	224.555.889
Finansal Yatırımlar		-	21.600.211
Ticari Alacaklar	5	1.077.023.230	739.766.873
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	2.958.641	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.074.064.589	739.766.873
Diğer Alacaklar	6	958.021	591.168
Stoklar	8	104.381.566	67.167.156
Peşin Ödenmiş Giderler	9	51.329.444	51.205.196
Toplam Dönen Varlıklar		2.173.704.510	1.104.886.493
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	6	111.854	109.303
Maddi Duran Varlıklar	10	1.869.249.722	1.348.916.112
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	71.001.481	51.651.834
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.350.785	579.172
Peşin Ödenmiş Giderler	9	11.940.417	17.610.060
Diğer Duran Varlıklar		224.746.055	-
Toplam Duran Varlıklar		2.178.400.314	1.418.866.481
TOPLAM VARLIKLAR		4.352.104.824	2.523.752.974

İzleyen dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	463.385.022	72.381.603
Ticari Borçlar	5	721.484.430	417.161.614
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	5.874.072	29.714.928
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	715.610.358	387.446.686
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		72.053.461	34.095.700
Diğer Borçlar	6	34.720.458	32.566.712
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	34.720.458	32.566.712
Ertelenmiş Gelirler	9	174.382.535	78.564.688
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		102.290.744	54.286.941
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	3.483.764	1.593.457
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		-	1.735.786
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.571.800.414	692.386.501
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	347.214.864	47.493.707
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	52.127.772	39.291.701
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		37.235.353	25.453.461
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		14.892.419	13.838.240
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	76.067.400	104.311.594
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		475.410.036	191.097.002
Toplam Yükümlülükler		2.047.210.450	883.483.503
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	13	380.000.000	380.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)		-	(59.993.755)
Paylara İlişkin Primler		335.504.619	141.505.651
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		450.072.034	572.852.788
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		68.206.314	68.850.182
Geçmiş Yıllar Karları		221.085.188	63.605.781
Net Dönem Karı		850.026.219	473.448.824
Toplam Özkaynaklar		2.304.894.374	1.640.269.471
TOPLAM KAYNAKLAR		4.352.104.824	2.523.752.974

İzleyen dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
	Dipnot Referansları				
Hasılat	14	5.028.071.623	1.896.405.355	2.013.440.473	930.092.986
Satışların Maliyeti (-)	14	(3.893.517.129)	(1.513.692.428)	(1.752.760.108)	(763.762.781)
Brüt Kar		1.134.554.494	382.712.927	260.680.365	166.330.205
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(45.190.581)	(17.432.055)	(19.558.417)	(6.800.712)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(4.055.480)	(1.583.700)	(1.708.033)	(579.518)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	304.542.832	127.291.594	81.573.558	26.903.356
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(240.610.235)	(111.101.598)	(84.675.053)	(26.121.830)
Esas Faaliyet Karı		1.149.241.030	379.887.168	236.312.420	159.731.501
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		111.779.771	61.060.350	18.632.379	7.971.440
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(158.212)	-	(7.986)	(2.755)
Finansman Gelirleri Ve Giderleri Öncesi Faaliyet Karı		1.260.862.589	440.947.518	254.936.813	167.700.186
Finansman Gelirleri	17	102.233.208	52.139.972	18.045.976	2.523.100
Finansman Giderleri (-)	17	(295.415.545)	(133.038.184)	(32.694.686)	(18.623.054)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı		1.067.680.252	360.049.306	240.288.103	151.600.232
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(217.654.033)	(94.092.401)	(38.958.668)	(30.583.161)
- Dönem Vergi Gideri	18	(245.920.392)	(104.340.067)	(57.751.029)	(36.743.340)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	18	28.266.359	10.247.666	18.792.361	6.160.179
			-		
Dönem Karı		850.026.219	265.956.905	201.329.435	121.017.071
Pay Başına Kazanç	19	2,2369	0,6999	0,5298	0,3185

İzleyen dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Dönem Karı	850.026.219	265.956.905	201.329.435	121.017.071
<i>Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)</i>				
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	110.827	(4.967.522)	(4.356.553)	(2.638.945)
Özkaynak Araçlarına Yapılan Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar/(Kayıplar)	-	-	-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	110.827	(4.967.522)	(4.356.553)	(2.638.945)
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	110.827	(4.967.522)	(4.356.553)	(2.638.945)
<i>Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler</i>	(22.165)	993.505	871.311	527.789
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler	-	-	-	-
- - Dönem Vergi Geliri	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	18 (22.165)	993.505	871.311	527.789
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler	-	-	-	-
- Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	88.662	(3.974.017)	(3.485.242)	(2.111.156)
Toplam Kapsamlı Gelir	850.114.881	261.982.888	197.844.193	118.905.915

İzleyen dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 VE 2022 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 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	(59.993.755)	141.505.651	572.852.788	68.850.182	63.605.781	473.448.824	1.640.269.471
Transferler	-	-	-	(122.869.416)	59.349.887	536.968.353	(473.448.824)	-
Pay Geri Alımı (Artış)/Azalış	-	59.993.755	193.998.968	-	(59.993.755)	511.054	-	194.510.022
Ödenen Temettü	-	-	-	-	-	(380.000.000)	-	(380.000.000)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	88.662	-	-	850.026.219	850.114.881
30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	-	335.504.619	450.072.034	68.206.314	221.085.188	850.026.219	2.304.894.374

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

İzleyen dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 VE 2022 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 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.218.088.400	165.732.091
Dönem Karı		850.026.219	201.329.435
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		471.507.170	159.822.699
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		190.418.203	129.140.702
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		12.836.071	724.507
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		161.091.088	8.593.463
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		217.654.033	38.958.668
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(110.492.225)	(17.594.641)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		111.358.289	(166.119.584)
- Finansal Yatırımlardaki Değişim		21.600.211	(19.998.157)
- Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler	5	(353.292.581)	(362.884.026)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış İle İlgili Düz.	6	(366.853)	(101.622)
- Stoklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler	8	(37.214.410)	(25.417.972)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış	9	5.545.395	4.787.037
- Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler	5	330.395.215	177.518.429
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzelt.		2.153.746	23.393.097
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış		95.817.847	22.835.994
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düz.		46.719.719	13.747.636
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.432.891.678	195.032.550
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(16.886.689)	(6.803.089)
- Vergi Ödemeleri		(197.916.589)	(22.497.370)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(817.383.090)	(67.986.477)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		393.896.698	105.802.939
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(986.533.733)	(173.789.416)
- Duran Varlık Alımı İçin Verilen Avanslar		(224.746.055)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		314.751.050	(206.572.530)
- Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
- Borçlanmalardan Kaynaklanan Nakit Girişleri		837.920.764	-
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(149.803.805)	(74.746.502)
- Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(16.742.030)	(12.742.030)
- Ödenen Faiz		(171.127.264)	(4.090.243)
- İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(59.393.805)	(59.993.755)
- Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		253.897.190	-
- Temettü Ödemesi		(380.000.000)	(55.000.000)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)		715.456.360	(108.826.916)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C+D)		715.456.360	(108.826.916)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	224.555.889	216.902.498
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	940.012.249	108.075.582

İzleyen dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 A.Ş.'de ("BIAS") 3 Haziran 2021 tarihinden beri işlem görmektedir. Abdurrahim ZENGİN, Ertan ZENGİN, Ayşe ZENGİN ve Suat ZENGİN ("ZENGİN Ailesi") birlikte 30 Eylül 2023 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 13'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 2023	31 Aralık 2022
Mavi Yakalı	1.322	1.153
Beyaz Yakalı	87	80
	1.409	1.233

1 Ocak-30 Eylül 2023 dönemi içerisinde ortalama çalışan sayısı 1.320'dir (2022 yılı: 1.061).

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 ara dönem özet 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 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara 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. Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet 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 2023 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 ara dönem özet 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 ara dönem özet 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.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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

Ara dönem özet 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 2023 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2022 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 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2022 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 2023 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 2023 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 Haziran 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 2023 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 Çerçeve'ye 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 2023 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 2023 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 kavuşturmaktadır.

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 2022 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 2023 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal bilgiler, 1 Ocak – 31 Aralık 2022 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.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Kasa	100.874	733
Bankadaki Nakit	939.911.375	224.555.156
— Vadesiz Mevduatlar	48.227.977	320.378
— Vadeli Mevduatlar Anapara	891.683.398	224.234.778
	940.012.249	224.555.889

Şirket'in mevduatının 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 2023	31 Aralık 2022
Zengin Hazır Beton Sanayi Ticaret A.Ş.	2.958.641	-
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	-	-
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	-	-
	2.958.641	-

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	-	26.640.484
Zengin Catering-Suat Zengin	5.841.333	3.074.444
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	32.739	-
	5.874.072	29.714.928

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Mamül	Sabit Kıymet	Hizmet	Yansıtma	Kira	Diğer (*)
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	60.078.588	-	239.271	-	3.090.000	157.262
Zengin Hazır Beton San.Tic. A.Ş.	42.781.846	-	172.243	-	1.249.677	100.000
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	3.169.483	-	-	-	950.305	18.200
Zengin Catering-Suat Zengin	9.250	-	-	-	-	-
Toplam	106.039.167	-	411.514	-	5.289.982	275.462

1 Ocak - 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

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

İlişkili Taraflardan Yapılan Alımlar

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	5.541.805	-	-	-	4.439.069
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	10.557.397	42.607.547	-	163.300	5.865.000
Zengin Hazır Beton San.Tic. A.Ş.	6.884.390	18.020.390	-	6.948.114	197.555
Zengin Catering-Suat Zengin	-	39.128.615	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	347.625
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	1.854.000
Toplam	22.983.592	99.756.552	-	7.111.414	12.703.249

1 Ocak - 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

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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Üst Düzey Yöneticiler	7.752.787	2.950.579

Şirket'in üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, üyeleri, genel müdür ve genel müdüre bağlı direktörlerden oluşmaktadır.

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	978.471.124	643.968.203
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	2.958.641	-
Alacak Senetleri	153.755.687	135.026.021
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(40.622.394)	(24.586.170)
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(17.539.828)	(14.641.181)
	1.077.023.230	739.766.873

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Dönem Başı-1 Ocak	(14.641.181)	(13.143.659)
Dönem Gideri	(3.366.871)	(5.220.736)
Kapananlar	468.224	6.104.680
	(17.539.828)	(12.259.715)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	732.710.591	393.023.807
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5.874.072	29.714.928
Borç Senetleri	22.429.287	7.880.000
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(39.529.520)	(13.457.121)
	721.484.430	417.161.614

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Personel Avansı	958.021	246.351
Diğer	-	344.817
	958.021	591.168

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen Depozito ve Teminatlar	111.854	109.303
	111.854	109.303

Diğer Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek Vergi, Resim ve Harçlar	27.189.276	23.075.565
Diğer	7.531.182	9.491.147
	34.720.458	32.566.712

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Krediler	-	-
	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısımları	423.754.672	51.902.300
Finansal Kiralama Borçları	28.471.010	10.190.079
Faaliyet Kiralaması Borçları	11.159.340	10.289.224
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	463.385.022	72.381.603
Toplam Kısa Vadeli Borçlanmalar	463.385.022	72.381.603
Uzun Vadeli Borçlanmalar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Banka Kredileri	279.757.558	11.925.562
Finansal Kiralama Borçları	13.853.051	640.423
Faaliyet Kiralaması Borçları	53.604.255	34.927.722
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmalar	347.214.864	47.493.707
Toplam Borçlanmalar	810.599.886	119.875.310

Banka kredileri ve finansal kiralamaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
3 Ay içinde Ödenecekler	130.208.547	26.179.016
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	322.017.135	35.913.363
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	293.610.609	12.565.985
	745.836.291	74.658.364

Faaliyet kiralamalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
3 Ay içinde Ödenecekler	1.615.560	2.945.169
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	9.543.780	7.344.055
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	53.604.255	34.927.722
	64.763.595	45.216.946

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. STOKLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlk Madde ve Malzeme (*)	55.436.287	32.003.671
Yarı Mamul	10.411.578	15.070.763
Yedek Parça	27.836.932	15.537.574
Madeni Yağ ve Akaryakıt	10.696.769	4.555.148
	104.381.566	67.167.156

(*) Agrega, çimento ve katkı maddesi oluşturmaktadır.

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler

Dönen Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sigorta Giderleri	14.992.285	24.518.501
Verilen Sipariş Avansları (*)	24.593.140	16.201.767
Orman Arazi Bedeli	8.773.388	8.744.873
Diğer Giderler	2.970.631	1.740.055
	51.329.444	51.205.196

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

Duran Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Orman Arazi Bedeli	10.931.091	17.489.746
Bilgi İşlem Giderleri	1.009.326	120.314
	11.940.417	17.610.060

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Müşterilerden Alınan Avanslar	174.382.535	78.564.688
	174.382.535	78.564.688

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Maden	Tesis, Makina			Özel	Yapılmakta	
Maliyet Değeri	Varlıkları	ve Cihazlar	Taahhütler	Demirbaşlar	Maliyetler	Yatırımlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	264.055.650	125.443.331	1.072.378.946	8.554.977	47.836.175	1.909.931	1.520.179.010
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	-	-
Alımlar	-	40.473.075	908.092.759	2.786.002	16.626.065	17.531.416	985.509.317
Yeniden Değerleme	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	(302.875.495)	-	-	-	(302.875.495)
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	264.055.650	165.916.406	1.677.596.210	11.340.979	64.462.240	19.441.347	2.202.812.832

	Maden	Tesis, Makina			Özel	Yapılmakta	
Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklükleri	Varlıkları	ve Cihazlar	Taahhütler	Demirbaşlar	Maliyetler	Yatırımlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(99.828.340)	(44.579.629)	-	(3.924.603)	(22.930.326)	-	(171.262.898)
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Gideri	(18.833.545)	(15.059.414)	(141.399.654)	(840.850)	(5.637.771)	-	(181.771.234)
Çıkışlar	-	-	19.471.022	-	-	-	19.471.022
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	(118.661.885)	(59.639.043)	(121.928.632)	(4.765.453)	(28.568.097)	-	(333.563.110)

30 Eylül 2023 Net Defter Değeri	145.393.765	106.277.363	1.555.667.578	6.575.526	35.894.143	19.441.347	1.869.249.722
--	--------------------	--------------------	----------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------------

31 Aralık 2022 Net Defter Değeri	164.227.310	80.863.702	1.072.378.946	4.630.374	24.905.849	1.909.931	1.348.916.112
---	--------------------	-------------------	----------------------	------------------	-------------------	------------------	----------------------

Şirket aktifine kayıtlı varlıkların sigorta tutarı 32.282.927 EUR ve 1.333.078.794 TL olmak üzere toplam 2.263.095.040 TL'dir. Şirket'in taahhütleri üzerinde 483.079.841 TL tutarında rehin bulunmaktadır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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	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 2023 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	75.817.562	2.378.756	78.196.318
Değer Artışı			-
Alımlar	27.743.813		27.743.813
Çıkışlar	2.378.756	(2.378.756)	-
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	105.940.131	-	105.940.131

Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(24.165.728)	(2.378.756)	(26.544.484)
Dönem Gideri	(8.394.166)		(8.394.166)
Çıkışlar	(2.378.756)	2.378.756	-
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	(34.938.650)	-	(34.938.650)

30 Eylül 2023 İtibarıyla Net Defter Değeri	71.001.481	-	71.001.481
---	-------------------	----------	-------------------

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
---	-------------------	----------	-------------------

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Yıllık İzin Karşılığı	3.483.764	1.593.457
	3.483.764	1.593.457
Uzun Vadeli Karşılıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dava Karşılığı (*)	14.892.419	13.838.240
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	37.235.353	25.453.461
— Kıdem Tazminatı Karşılığı	30.232.130	20.887.598
— Yıllık İzin Karşılığı	7.003.223	4.565.863
	52.127.772	39.291.701

(*) 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 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2023			
	Tüm Para Birimlerinin Türk Lirası Karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.072.409.809	-	-	1.072.409.809
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	1.072.409.809	-	-	1.072.409.809

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yüzde 47'dir.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2022			
	Tüm Para Birimlerinin Türk Lirası Karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	296.053.547	-	-	296.053.547
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	296.053.547	-	-	296.053.547

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yüzde 18'dir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	31 Aralık 2022
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'nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2021-2025 yılları (5 Yıl) için geçerlidir.

Ortaklar	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yurtiçi Satışlar	4.900.767.852	1.853.171.426	1.956.384.453	908.796.688
Diğer Gelirler (*)	146.604.123	54.360.914	71.825.706	27.731.241
Brüt Satışlar	5.047.371.975	1.907.532.340	2.028.210.159	936.527.929
Satıştan İadeler	(18.272.430)	(10.353.326)	(14.769.686)	(6.434.943)
Diğer İndirimler	(1.027.922)	(773.659)	-	-
Net Satışlar	5.028.071.623	1.896.405.355	2.013.440.473	930.092.986

(*) Diğer Gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Çimento Satışları	63.080.800	27.041.488	32.207.952	9.876.497
Agrega Satışları	45.145.931	21.789.863	20.017.486	10.178.367
Fiyat Farkı	14.304.730	(3.273.638)	4.683.011	1.510.428
Nakliye Gelirleri	883.012	603.334	1.591.554	1.389.822
Kira Gelirleri	2.606.276	453.908	1.879.036	504.145
Diğer Gelirler	20.583.374	7.745.959	11.446.667	4.271.982
	146.604.123	54.360.914	71.825.706	27.731.241

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
İlk Madde ve Malzeme Giderleri	(2.864.440.925)	(1.098.994.039)	(1.081.194.778)	(424.034.813)
Genel Üretim Giderleri	(391.958.277)	(142.488.958)	(391.198.785)	(249.673.003)
Personel Ücret ve Giderleri	(361.154.424)	(164.180.908)	(116.180.052)	(35.488.939)
Amortisman Giderleri	(188.442.628)	(73.062.792)	(128.847.650)	(42.152.952)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(5.929.832)	(1.140.838)	(2.396.253)	(1.361.532)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(81.591.043)	(33.824.893)	(32.942.590)	(11.051.542)
Satılan Hizmet Maliyeti	-	-	-	-
Satışların Maliyeti	(3.893.517.129)	(1.513.692.428)	(1.752.760.108)	(763.762.781)

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Genel Yönetim Giderleri	(45.190.581)	(17.432.055)	(19.558.417)	(6.800.712)
Pazarlama Giderleri	(4.055.480)	(1.583.700)	(1.708.033)	(579.518)
	(49.246.061)	(19.015.755)	(21.266.450)	(7.380.230)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Personel Ücret ve Giderleri	(18.390.517)	(8.318.990)	(7.339.346)	(2.894.289)
Vergi Resim Harç Giderleri	(8.039.128)	(2.275.077)	(4.672.824)	(1.012.893)
Hizmet, Müşavirlik, Bilirkişi Giderleri	(4.985.367)	(1.901.344)	(1.782.037)	(396.686)
Diğer Giderler	(4.219.112)	(1.525.544)	(1.198.956)	(1.050.095)
Amortisman Giderleri	(1.949.879)	(654.628)	(291.421)	(105.273)
Yemek Giderleri	(2.103.422)	(840.912)	(832.904)	(365.568)
Dava ve İcra Takip Giderleri	(1.376.311)	(243.160)	(1.034.616)	(309.365)
Taşıt Bakım, Yakıt Giderleri	(1.676.135)	(688.786)	(733.066)	(219.108)
Ofis Giderleri	(914.740)	(395.056)	(848.154)	(348.628)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(410.278)	(78.933)	(347.684)	(10.000)
Borsa Kotasyon Gideri	(396.170)	(72.236)	(256.876)	(31.171)
Sigorta Giderleri	(434.730)	(199.785)	(110.533)	(52.879)
İzin Karşılığı	(277.213)	(230.768)	(95.877)	-
Haberleşme ve İletişim Giderleri	(17.579)	(6.836)	(14.123)	(4.757)
	(45.190.581)	(17.432.055)	(19.558.417)	(6.800.712)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	253.563.107	112.229.721	63.647.556	21.956.476
Promosyon Geliri	19.236.102	-	-	-
Tamir Bakım Gelirleri	13.635.369	7.237.774	3.776.500	1.831.348
Kur Farkı Gelirleri	7.822.466	6.577.021	1.306.800	280.906
Sigorta Hasar Tazminatı Gelirleri	4.445.033	419.355	5.502.803	1.781.334
Dava Karşılık İptali	3.305.897	635.000	804.368	271.000
Şüpheli Alacak Karşılık İptali	468.224	118.477	6.104.680	572.040
Diğer Gelirler	2.066.634	74.246	430.851	210.252
	304.542.832	127.291.594	81.573.558	26.903.356

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Ertelenmiş Finansman Giderleri	(227.818.976)	(107.177.784)	(75.692.683)	(24.636.591)
Bağış ve Yardımlar	(3.649.504)	(480.000)	-	-
Şüpheli Alacak Karşılığı Giderleri	(3.366.871)	(998.243)	(5.220.736)	-
Dava Karşılık Giderleri	(4.360.076)	(2.209.000)	(1.564.000)	(1.089.000)
Kur Farkı Giderleri	(1.376.798)	(198.563)	(1.117.961)	(396.239)
Diğer Giderler	(38.010)	(38.008)	(1.079.673)	-
	(240.610.235)	(111.101.598)	(84.675.053)	(26.121.830)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Faiz Gelirleri	93.568.117	43.906.868	17.916.286	2.523.100
Finansal Kiralama Kur Farkı Gelirleri	8.665.091	8.233.104	129.690	-
İlişkili Taraf Faiz Geliri	-	-	-	-
	102.233.208	52.139.972	18.045.976	2.523.100

Finansman Giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Kredi Faiz Giderleri	(264.695.380)	(117.412.104)	(22.006.529)	(11.951.450)
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Faiz Giderleri	(15.149.288)	(5.301.952)	(7.120.023)	(5.193.414)
Komisyon Giderleri	(6.509.164)	(3.500.377)	(2.139.181)	(958.622)
Kıdem Tazminatı Finansman Etkisi	(3.050.348)	(952.399)	(1.404.005)	(514.802)
Finansal Kiralama Kur Farkı Giderleri	(6.011.365)	(5.871.352)	(24.948)	(4.766)
	(295.415.545)	(133.038.184)	(32.694.686)	(18.623.054)

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ 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.

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(106.550.172)	(119.078.520)
Kiralama İşlemleri	(1.189.282)	(1.278.816)
Ertelenmiş Finansman Geliri / (Gideri), net	218.575	2.225.810
Yıllık İzin Karşılığı	2.097.397	1.231.864
Şüpheli Alacak Karşılığı	1.401.383	796.854
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.046.426	4.177.519
Dava Karşılığı	2.978.484	2.767.648
Diğer	18.929.789	4.846.047
	(76.067.400)	(104.311.594)

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Dönem Başı-1 Ocak	(104.311.594)	(66.765.286)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	(22.165)	871.311
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	28.266.359	18.792.361
Dönem Sonu	(76.067.400)	(47.101.614)

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. 2023 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2022: %23).

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 Cumhurbaşkanı 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 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Cari dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı	(245.920.392)	(57.751.029)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	28.266.359	18.792.361
Dönem Sonu	(217.654.033)	(38.958.668)

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ortalama Sayısı	380.000.000	380.000.000
Dönem Karı	850.026.219	201.329.435
Pay Başına Kazanç	2,2369	0,5298

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 2023 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 2023 tarihinde TL para birimi cinsinden değişken faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir.

Sabit Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri	495.012.787	63.827.862
Değişken Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Banka kredileri	208.499.443	-

30 Eylül 2023 itibarıyla, diğer tüm değişkenler sabitken değişken faizli banka kredilerinin faiz oranında %1 artış olması durumunda değişken faizli banka kredilerine ilişkin gerçeğe uygun değer 777.793 TL tutarında artacaktır. (31 Aralık 2022:0 TL).

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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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		Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)	-	1.074.064.589	-	1.069.875	939.911.375	-
– Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri	-	1.074.064.589	-	1.069.875	939.911.375	-
– 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)	-	17.539.828	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(17.539.828)	-	-	-	-
– 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 2023 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 2022 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)	-	739.766.873	-	700.471	224.555.156	-
– Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
F. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri	-	739.766.873	-	700.471	224.555.156	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
G. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
H. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
I. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	14.641.181	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(14.641.181)	-	-	-	-
– 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	-	-	-	-	-	-
J. 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 2023 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 2023						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılden Uzun (IV)
		Nakit Çıkışları Toplamı (I+II+III+IV)				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	1.566.804.774	1.930.250.069	859.831.296	483.120.080	587.298.693	-
Banka Kredileri	703.512.230	967.000.708	126.908.880	372.332.657	467.759.171	-
Kiralama Yükümlülükleri	107.087.656	167.514.953	11.412.004	36.563.427	119.539.522	-
Ticari Borçlar	715.610.358	755.139.878	680.915.882	74.223.996	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5.874.072	5.874.072	5.874.072	-	-	-
Diğer Borçlar	34.720.458	34.720.458	34.720.458	-	-	-

31 Aralık 2022						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılden Uzun (IV)
		Nakit Çıkışları Toplamı (I+II+III+IV)				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	569.603.636	617.322.793	390.648.223	154.019.624	72.654.946	-
Banka Kredileri	63.827.862	73.733.941	23.117.999	32.766.556	17.849.386	-
Kiralama Yükümlülükleri	56.047.448	80.403.405	5.986.947	19.610.898	54.805.560	-
Ticari Borçlar	387.446.686	400.903.807	309.389.574	91.514.233	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29.714.928	29.714.928	19.586.991	10.127.937	-	-
Diğer Borçlar	32.566.712	32.566.712	32.566.712	-	-	-

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 âtıl 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 2023 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 2023 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu			
		Tüm Yabancı Paraların		Diğer Dövizler	
		TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	
1.	Ticari Alacaklar	1.139.856	41.636	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa				
	Banka Hesapları Dahil)	279.012.922	10.001.941	177.506	1.185
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	280.152.778	10.043.577	177.506	1.185
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)	280.152.778	10.043.577	177.506	1.185
10.	Ticari Borçlar	37.178.618	16.170	1.265.426	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	37.178.618	16.170	1.265.426	-
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)	37.178.618	16.170	1.265.426	-
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)	242.974.160	10.027.407	(1.087.920)	1.185
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı				
	Para Varlık / (Yükümlülük)				
	Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	242.974.160	10.027.407	(1.087.920)	1.185
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 2023 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 2022 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu			
		Tüm Yabancı Paraların			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer Döviz
1.	Ticari Alacaklar	2.245.666	120.100	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)	-	-	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	7.554.978	389.583	-	12.025
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	9.800.644	509.683	-	12.025
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)	9.800.644	509.683	-	12.025
10.	Ticari Borçlar	3.481.342	487	174.179	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.481.342	487	174.179	-
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)	3.481.342	487	174.179	-
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)	6.319.302	509.196	(174.179)	12.025
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.235.676)	119.613	(174.179)	-
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	-	-	-	-

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk 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 %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, vergi öncesi kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

Kur Riskine Duyarlılık

	30 Eylül 2023			
	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	27.451.734	(27.451.734)	27.451.734	(27.451.734)
2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları Net Etki (1+2)	27.451.734	(27.451.734)	27.451.734	(27.451.734)
Euro'nun TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
4. Euro Net Varlık/Yükümlülük	(3.158.286)	3.158.286	(3.158.286)	3.158.286
5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6. Euro Net Etki (4+5)	(3.158.286)	3.158.286	(3.158.286)	3.158.286
Diğer Dövizlerin TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
7. Diğer Döviz Net Varlık/Yükümlülüğü	3.968	(3.968)	3.968	(3.968)
8. Diğer Döviz Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9. Diğer Döviz Net Etki (7+8)	3.968	(3.968)	3.968	(3.968)
10. Toplam (3+6+9)	24.297.416	(24.297.416)	24.297.416	(24.297.416)

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2023 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 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 %10 Değerlenmesi Halinde:				
1. ABD Doları Net Varlık/Yükümlülük	952.111	(952.111)	952.111	(952.111)
2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları Net Etki (1+2)	952.111	(952.111)	952.111	(952.111)
Euro'nun TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
4. Euro Net Varlık/Yükümlülük	(347.224)	347.224	(347.224)	347.224
5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6. Euro Net Etki (4+5)	(347.224)	347.224	(347.224)	347.224
Diğer Dövizlerin TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
7. Diğer Döviz Net Varlık/Yükümlülüğü	27.043	(27.043)	27.043	(27.043)
8. Diğer Döviz Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9. Diğer Döviz Net Etki (7+8)	27.043	(27.043)	27.043	(27.043)
10. Toplam (3+6+9)	631.930	(631.930)	631.930	(631.930)

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 sağlayabilmektir. 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 2023 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 düşükten 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 2023	31 Aralık 2022
Banka Kredileri ve Finansal Kiralama Yükümlülüğü	745.836.291	74.658.364
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(940.012.249)	(224.555.889)
Net Finansal Borç/(Varlık)	(194.175.958)	(149.897.525)
Toplam Özkaynak	2.304.894.374	1.640.269.471
Net Finansal Borç/Özkaynak Oranı	(%8)	(%9)

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 2023 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 ve SPK düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 30 Ekim 2023 tarihli toplantısında karar verilmiştir.