

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLER**

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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	6-7
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	8-40
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
NOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-12
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-15
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15
NOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	16
NOT 7 BORÇLANMALAR	17
NOT 8 STOKLAR	18
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	18
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-20
NOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	21
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22-24
NOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	25
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
NOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	27-28
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	27
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	28
NOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DÂHİL)	28-30
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	31-39
NOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40
NOT 22 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN	
DİĞER	HUSUSLAR
..... 40	

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	250.682.006	216.902.498
Ticari Alacaklar	4	294.859.346	248.815.924
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	1.848.640	1.037.177
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	293.010.706	247.778.747
Diğer Alacaklar	6	214.644	572.599
Stoklar	8	43.701.669	29.056.192
Peşin Ödenmiş Giderler	9	31.258.496	15.044.829
Toplam Dönen Varlıklar		620.716.161	510.392.042
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	6	64.749	64.749
Maddi Duran Varlıklar	11	925.082.976	927.372.033
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	33.475.442	34.382.673
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		10.983.161	13.935.398
Peşin Ödenmiş Giderler	9	84.654	32.272
Toplam Duran Varlıklar		969.690.982	975.787.125
TOPLAM VARLIKLAR		1.590.407.143	1.486.179.167

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	128.358.193	122.327.598
Ticari Borçlar	5	170.125.615	112.270.126
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	1.629.484	1.023.911
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	168.496.131	111.246.215
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		9.957.108	10.091.521
Diğer Borçlar	6	62.857.907	4.032.561
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	34.650.007	-
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	28.207.900	4.032.561
Ertelenmiş Gelirler	9	184.124.349	139.347.467
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		5.169.170	863.522
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.152.410	1.909.059
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.480.019	10.787.522
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		568.224.771	401.629.376
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	31.353.030	50.290.474
Uzun Vadeli Karşılıklar	13	23.396.679	22.769.954
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		12.939.088	11.799.363
– Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		10.457.591	10.970.591
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	57.459.392	66.765.286
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		112.209.101	139.825.714
Toplam Yükümlülükler		680.433.872	541.455.090
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	14	380.000.000	380.000.000
Geri Alınmış Paylar(-)		(511.053)	-
Paylara İlişkin Primler		202.794.177	250.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler		293.083.337	292.450.672
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.262.217	1.751.164
Geçmiş Yıllar Zararları		12.217.011	(17.101.788)
Net Dönem Karı		20.127.582	37.624.029
Toplam Özkaynaklar		909.973.271	944.724.077
TOPLAM KAYNAKLAR		1.590.407.143	1.486.179.167

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021
Hasılat	15	381.885.671	196.019.279
Satışların Maliyeti	15	(364.247.803)	(180.224.266)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		17.637.868	15.795.013
Genel Yönetim Giderleri	16	(6.627.807)	(1.686.734)
Pazarlama Giderleri	16	(524.540)	(5.809)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	33.580.727	7.578.575
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	(34.320.746)	(15.447.660)
Esas Faaliyet Karı		9.745.502	6.233.385
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.006.714	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-	(642.298)
Finansman Geliri Öncesi Faaliyet Karı		11.752.216	5.591.087
Finansman Gelirleri	18	10.217.855	2.023.643
Finansman Giderleri	18	(5.658.652)	(22.333.079)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı		16.311.419	(14.718.349)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		3.816.163	4.907.628
— Dönem Vergi Gideri	19	(5.647.899)	(1.988.659)
— Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	19	9.464.062	6.896.287
Dönem Karı		20.127.582	(9.810.721)
Pay Başına Kazanç	20	0,05	(0,04)

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem Karı		20.127.582	(9.810.721)
Diğer Kapsamlı Gelirler:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		632.665	(829.790)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		790.833	(1.037.238)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	18	(158.168)	207.448
Diğer Kapsamlı Gelir		632.665	(829.790)
Toplam Kapsamlı Gelir		20.760.247	(10.640.511)

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş	Geri Alınmış	Paylara	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sermaye	Paylar (-)	İlişkin Primler	Gelirler				
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)	-	511.053	84.318.799	(37.624.029)	-
Pay Geri Alımı Artış/Azalış	-	(511.053)	-	-	-	-	-	(511.053)
Ödenen Temettü	-	-	-	-	-	(55.000.000)	-	(55.000.000)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	632.665	-	-	20.127.582	20.760.247
31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	(511.053)	202.794.177	293.083.337	2.262.217	12.217.011	20.127.582	909.973.271

	Ödenmiş Sermaye	Duran Varlıklar Birikmiş Yeniden Değerleme Artışları	Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı/(Zararı)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Özkaynaklar Toplamı
01 Ocak 2021 İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)	280.000.000	132.450.162	(2.875.401)	1.751.164	(69.965.911)	29.620.509	370.980.523
Transferler	-	(3.587.367)	-	-	33.207.876	(29.620.509)	-
Dönem Net Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	(9.810.721)	(9.810.721)
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	(829.790)	-	-	-	(829.790)
Özkaynak Unsurlarındaki Toplam Artış (Azalış)	-	(3.587.367)	(829.790)	-	33.207.876	(9.810.721)	(10.640.511)
31 Mart 2021 İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Sonu)	280.000.000	128.862.795	(3.705.191)	1.751.164	(36.758.035)	(9.810.721)	360.340.012

Özkaynaklar değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Dipnot 14'te sunulmuştur.

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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- 31 Mart 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		125.604.052	(47.442.637)
Dönem Karı		20.127.582	(9.810.721)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		29.891.780	28.209.238
— Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		39.085.858	21.289.795
— Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.200.178	653.701
— Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(6.613.388)	1.573.309
— Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(3.816.163)	(6.896.287)
— Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(1.964.705)	11.588.720
— Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		85.879.422	(65.841.154)
— Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5	(46.043.422)	(83.263.484)
— Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düz.	6	357.955	9.851.534
— Stoklardaki Azalış (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(14.645.477)	(21.060.125)
— Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış	9	(16.266.049)	-
— Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	5	57.855.489	(18.369.231)
— Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzelt.		58.825.346	47.829.935
— Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış		44.776.882	-
— İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düz.		1.018.698	(829.783)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		135.898.784	(47.442.637)
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(2.613.310)	-
— Vergi Ödemeleri		(7.681.422)	-

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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- 31 Mart 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(30.972.628)	(32.428.739)
— Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		41.493.916	
— Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(72.466.544)	(32.428.739)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(60.851.916)	97.830.156
— Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
— Borçlanmalardan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	114.439.305
— Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(12.023.759)	-
— Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(441.545)	(1.705.765)
— Ödenen Faiz		6.613.388	(14.903.384)
— Temettü Ödemesi		(55.000.000)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		33.779.508	17.958.780
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		33.779.508	17.958.780
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	250.682.006	54.752.436

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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 31 Aralık 2021 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 9021t

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Mavi Yakalı	904	925
Beyaz Yakalı	76	78
	980	1.003

1 Ocak-31 Mart 2022 dönemi içerisinde ortalama çalışan sayısı 955' dir (2021 yılı: 935).

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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 esası 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, 31 Mart 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-31 MART 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. 31 Mart 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. 31 Mart 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-31 MART 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

31 Mart 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 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.

31 Mart 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 yansıtmaktadır.
- 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-31 MART 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)

31 Mart 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 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 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 – 31 Mart 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-31 MART 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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	22.528	8.423
Bankadaki Nakit	250.659.478	216.894.075
— Vadesiz Mevduatlar	2.291.392	648.793
— Vadeli Mevduatlar Anapara	248.368.086	216.245.282
	250.682.006	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)	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	1.874.088	1.067.601
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	-	-
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(25.448)	(30.424)
	1.848.640	1.037.177

İlişkili Taraflardan Ticari Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Zengin Catering-Suat Zengin	1.611.841	971.600
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	17.643	52.311
	1.629.484	1.023.911

İlişkili Taraflardan Diğer Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Abdurrahim ZENGİN	14.589.478	-
Ertan ZENGİN	14.589.478	-
Ayşe ZENGİN	5.106.314	-
Suat ZENGİN	364.737	-
	34.650.007	-

İlişkili Taraflara olan borçların tamamı bilanço tarihinden sonra ödenen temettü borçlarından oluşmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

İlişkili Taraflarla İlgili Gelirler

31 Mart 2022	Mamül	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	556.001	194.915	2.893	44.834
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	4.970	-	12.844	474.228
Zengin Catering-Suat Zengin				
Toplam	560.971	194.915	15.737	519.062

31 Mart 2021	Mamül	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	4.379.915	-	-	-
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	111.912		6.055	269.390
Abdurrahim ZENGİN				1.387.608
Toplam	4.491.827		6.055	1.656.998

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

İlişkili Taraflardan Yapılan Alımlar

31 Mart 2022	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	907.692	-	1.525.424	58.103	870.000
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	230.013	3.000	-	1.556.741	90.000
Zengin Catering-Suat Zengin.	-	4.489.905	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	56.250
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	300.000
	1.137.705	4.492.905	1.525.424	1.614.844	1.316.250

31 Mart 2021	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	172.900	-	-	881.876	79.095
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	1.737.785	-	-	-	262.216
Zengin Catering-Suat Zengin	-	2.055.125	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	30.930	-	396.667
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	700.000
Ertan ZENGİN	-	-	-	-	103.333
Ayşe ZENGİN	-	-	-	-	16.667
	1.910.685	2.055.125	30.930	881.876	1.557.978

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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Üst Düzey Yöneticiler	962.213	384.288

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	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	211.891.253	148.495.102
Alacak Senetleri	100.827.661	118.813.142
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.848.640	1.037.177
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(6.564.549)	(6.385.838)
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(13.143.659)	(13.143.659)
	294.859.346	248.815.924

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

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem Başı-1 Ocak	(13.143.659)	(16.785.864)
Dönem Gideri	-	(51)
Kapananlar	-	124.163
	(13.143.659)	(16.661.752)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	184.364.053	122.522.931
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.629.484	1.023.911
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(15.867.922)	(11.276.716)
	170.125.615	112.270.126

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personel Avansı	28.083	347.899
Diğer	186.561	224.700
	214.644	572.599

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen Depozito ve Teminatlar	64.749	64.749
	64.749	64.749

Diğer Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek Vergi, Resim ve Harçlar	9.464.243	4.020.561
Diğer	3.870.140	12.000
Halka Açık Ortaklar Temettü Borcu	14.873.517	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar*	34.650.007	-
	62.857.907	4.032.561

* İlişkili Taraflara olan diğer borcun tamamı 04 Nisan 2022 tarihinde ödenen temettü 'den oluşturmaktadır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Krediler	-	-
	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısımları	107.372.387	99.718.071
Finansal Kiralama Borçları	16.600.845	18.224.566
Faaliyet Kiralaması Borçları	4.384.961	4.384.961
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	128.358.193	122.327.598
Toplam Kısa Vadeli Borçlanmalar	128.358.193	122.327.598
Uzun Vadeli Borçlanmalar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	19.017.691	34.704.007
Finansal Kiralama Borçları	6.331.986	9.141.569
Faaliyet Kiralaması Borçları	6.003.353	6.444.898
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmalar	31.353.030	50.290.474
Toplam Borçlanmalar	159.711.223	172.618.072

Banka kredileri ve finansal kiralamaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 Ay içinde Ödenecekler	40.575.549	36.361.535
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	83.397.683	81.581.103
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	25.349.677	43.845.576
	149.322.909	161.788.214

Faaliyet kiralamalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 Ay içinde Ödenecekler	1.117.920	1.096.240
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	2.909.929	3.288.721
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	6.360.465	6.444.897
	10.388.314	10.829.858

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme (*)	27.297.421	17.079.698
Yedek Parça	11.056.620	8.996.469
Madeni Yağ ve Akaryakıt	5.347.628	2.980.025
	43.701.669	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	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sigorta Giderleri	6.940.539	9.160.641
Verilen Sipariş Avansları (*)	23.630.156	5.644.694
Diğer Giderler	687.801	239.494
	31.258.496	15.044.829

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

Duran Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bilgi İşlem Giderleri	32.272	32.272
Diğer	52.382	-
	84.654	32.272

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Müşterilerden Alınan Avanslar	184.124.349	139.347.467
	184.124.349	139.347.467

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	-
Alımlar	-	79.035	72.104.629	268.680	14.200	72.466.544
Yeniden Değerleme	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	(40.268.760)	-	-	(40.268.760)
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	264.055.650	103.889.566	660.240.841	6.551.034	96.743.360	1.131.480.451

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)
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	-
Dönem Gideri	(2.791.164)	(3.273.557)	(20.333.181)	(158.537)	(8.669.951)	(35.226.390)
Çıkışlar	-	-	739.550	-	-	739.550
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	(79.690.836)	(40.404.499)	(25.187.251)	(3.330.826)	(57.784.062)	(206.397.474)

31 Mart 2022 Net Defter Değeri	184.364.815	63.485.067	635.053.590	3.220.208	38.959.298	925.082.976
---------------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	------------------	-------------------	--------------------

Şirket aktifine kayıtlı varlıkların sigorta tutarı 26.722.950 EUR ve 479.563.597 TL olmak üzere toplam 915.377.500 TL'dir. Şirket'in taşıtları üzerinde 94.161.761 TL tutarında rehin bulunmaktadır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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-31 MART 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
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
31 Mart 2022 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	(15.772.753)	(2.137.925)	(17.910.678)
Dönem Gideri	(666.400)	(240.831)	(907.231)
Çıkışlar	-	-	-
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	(16.439.153)	(2.378.756)	(18.817.909)

31 Mart 2022 İtibarıyla Net Defter Değeri	33.475.442	-	33.475.442
--	-------------------	----------	-------------------

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-31 MART 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	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yıllık İzin Karşılığı	2.152.410	1.909.059
	2.152.410	1.909.059
Uzun Vadeli Karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dava Karşılığı (*)	10.457.591	10.970.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12.939.088	11.799.363
— Kıdem Tazminatı Karşılığı	9.782.713	9.359.951
— Yıllık İzin Karşılığı	3.156.375	2.439.412
	23.396.679	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-31 MART 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)

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

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2022			
	Tüm Para Birimlerinin Türk Lirası Karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	100.935.826	-	-	100.935.826
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	100.935.826	-	-	100.935.826

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sıfırdır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sıfırdır.

(*) 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-31 MART 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 kaydıleştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir. Pay gruplarına tanınan imtiyaz bulunmamakta olup, herhangi bir kısıtlamada mevcut değildir.

	31 Mart 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	31 Mart 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.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtiçi Satışlar	366.682.378	179.997.081
Diğer Gelirler (*)	18.298.162	19.762.287
Brüt Satışlar	384.980.540	199.759.368
Satıştan İadeler	(3.094.869)	-
Satış İskontosu	-	(3.740.089)
Diğer İndirimler	-	-
Net Satışlar	381.885.671	196.019.279

(*) Diğer Gelirler	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Agrega Satışları	3.549.687	4.209.839
Çimento Satışları	9.271.498	-
Nakliye Gelirleri	22.229	2.662.932
Kira Gelirleri	945.746	2.488.655
Nervürlü Demir	-	10.000.000
Fiyat Farkı	1.700.879	24.997
Sözleşme Katılım Payı	-	51.360
Diğer Gelirler	2.808.123	324.504
	18.298.162	19.762.287

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İlk Madde ve Malzeme Giderleri	(234.919.403)	(55.209.390)
Genel Üretim Giderleri	(52.123.958)	(70.435.582)
Personel Ücret ve Giderleri	(29.718.544)	(19.865.213)
Amortisman Giderleri	(39.042.335)	(21.208.281)
Satılan Demir Maliyeti	-	(9.369.841)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(381.088)	(484.018)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(8.062.475)	(3.651.941)
Satılan Hizmet Maliyeti	-	-
Satışların Maliyeti	(364.247.803)	(180.224.266)

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Genel Yönetim Giderleri	(6.627.807)	(1.686.734)
Pazarlama Giderleri	(524.540)	(5.809)
	(7.152.347)	(1.692.543)

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel Ücret ve Giderleri	(2.148.656)	(679.809)
Hizmet, Müşavirlik, Bilirkişi Giderleri	(929.976)	(779.026)
Borsa Kotasyon Gideri	(210.033)	-
Amortisman Giderleri	(43.523)	(81.513)
Yemek Giderleri	(250.961)	-
Taşıt Bakım, Yakıt Giderleri	(271.844)	(20.428)
Ofis Giderleri	(175.665)	-
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(337.684)	(40.285)
Haberleşme ve İletişim Giderleri	(4.514)	(5.943)
Sigorta Giderleri	(26.184)	-
Dava ve İcra Takip Giderleri	(315.950)	-
Vergi Resim Harç Giderleri	(1.668.079)	(4.931)
İzin Karlığı	(95.877)	-
Diğer Giderler	(148.861)	(74.999)
	(6.627.807)	(1.686.734)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	30.637.543	3.331.254
Şüpheli Alacak Karşılık İptali	-	124.163
Sigorta Hasar Tazminatı Gelirleri	942.299	452.550
Kur Farkı Gelirleri	471.772	511.279
Tamir Bakım Gelirleri	709.737	7.925
Dava Karşılık İptali	755.000	38.868
Mevduat Faiz Gelirleri	-	2.264.859
Vade Farkı Gelirleri	-	57.851
Diğer Gelirler	64.376	789.826
	33.580.727	7.578.575

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ertelenmiş Finansman Giderleri	(33.182.090)	(13.374.096)
Dava Karşılık Giderleri	(242.000)	(2.002.873)
Kur Farkı Giderleri	(579.697)	(13.395)
Şüpheli Alacak Karşılığı Giderleri	-	(51)
Diğer Giderler	(316.958)	(57.245)
	(34.320.745)	(15.447.660)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faiz Gelirleri	10.214.124	366.645
İlişkili Taraf Faiz Geliri	-	1.656.998
Finansal Kiralama Kur Farkı Gelirleri	3.731	-
	10.217.855	2.023.643

Finansman Giderleri	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kredi Faiz Giderleri	(3.600.736)	(14.033.079)
Komisyon Giderleri	(549.113)	(148.642)
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Faiz Giderleri	(1.044.131)	(2.214.143)
Faktoring Faiz Giderleri	-	(5.720.900)
Kıdem Tazminatı Finansman Etkisi	(444.602)	(154.572)
Finansal Kiralama Kur Farkı Giderleri	(20.070)	-
Banka Masrafları	-	(61.743)
İlişkili Taraf Faiz Giderleri	-	-
	(5.658.652)	(22.333.079)

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 muhasebeleşirmektedir. 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	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(62.981.600)	(72.834.817)
Kiralama İşlemleri	(4.606.205)	(4.693.493)
Ertelenmiş Finansman Gelir / (Gider), net	1.855.585	(972.091)
Yıllık İzin Karşılığı	1.167.933	956.664
Şüpheli Alacak Karşılığı	1.530.950	1.530.951
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.168.014	1.950.002
Dava Karşılığı	2.091.518	2.194.118
Diğer	1.314.413	5.103.380
	(57.459.392)	(66.765.286)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem Başı-1 Ocak	(66.765.286)	(23.862.611)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	(158.168)	207.448
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	9.464.062	6.896.287
Dönem Sonu 31 Aralık	(57.459.392)	(16.758.876)

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-31 MART 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 fıkrada 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Cari dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı	(5.647.899)	(1.988.659)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	9.464.062	6.896.287
	3.816.163	4.907.628

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ortalama Sayısı	380.000.000	280.000.000
Dönem Karı	20.127.582	(9.810.721)
Pay Başına Kazanç	0,053	(0,04)

Şirket, halka arz yoluyla nakdi sermaye artışı yapmış olup, 2 Haziran 2021 tarihinde nakdi sermaye tutarının tahsilleri tamamlanmış olup, bu tarih ile 31 Aralık 2021 tarihine kadar geçen süre dikkate alınarak mevcut hisselerin ortalama sayısının detayı aşağıdaki gibidir:

Sermaye artışlarının tamamlanması 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-31 MART 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 31 Mart 2022 tarihinde TL para birimi cinsinden olan 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. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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		Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)	1.848.640	293.010.706	-	279.393	250.659.478	-
– Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri	1.848.640	293.010.706	-	279.393	250.659.478	-
– 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.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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-31 MART 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:

31 Mart 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	392.337.633	419.255.089	212.414.215	171.862.825	34.978.049	
Banka Kredileri	126.390.078	131.726.238	35.967.199	76.741.348	19.017.691	-
Kiralama Yükümlülükleri	32.964.033	38.677.407	6.547.017	16.170.032	15.960.358	-
Ticari Borçlar	170.125.615	185.993.537	107.042.092	78.951.445	-	-
Diğer Borçlar	62.857.907	62.857.907	62.857.907	-	-	-
31 Aralık 2021						
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	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-31 MART 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 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu			
		Tüm Yabancı Paraların		Diğer Dövizleri	
		TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı
1.	Ticari Alacaklar	1.757.916	120.100	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)	-	-	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.757.916	120.100		
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)	1.757.916	120.100	-	-
10.	Ticari Borçlar	4.273.898	281.159	9.736	-
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	4.273.898	281.159	9.736	-
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)	4.273.898	281.159	9.736	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-	-
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)	(2.515.982)	(161.059)	(9.736)	
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.515.982)	(161.059)	(9.736)	
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-31 MART 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	-	-	-	-

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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 %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 artışı ifade eder.

Kur Riskine Duyarlılık

	31 Mart 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	(471.486)	471.486	(471.486)	471.486
2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları Net Etki (1+2)	(471.486)	471.486	(471.486)	471.486
Euro'nun TL Karşısında %20 Değerlenmesi Halinde:				
4. Euro Net Varlık/Yükümlülük	(31.710)	31.710	(31.710)	31.710
5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6. Euro Net Etki (4+5)	(31.710)	31.710	(31.710)	31.710
Diğer Dövizlerin TL Karşısında %20 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)	(503.196)	503.196	(503.196)	503.196

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 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 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-31 MART 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 düştükten 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.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri ve Finansal Kiralama Yükümlülüğü	149.322.909	161.788.214
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(250.682.006)	(216.902.498)
Net Finansal Borç/(Varlık)	(101.359.097)	(55.114.284)
Toplam Özkaynak	909.973.271	944.724.077
Net Finansal Borç/Özkaynak Oranı	(%11)	(%6)

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 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 alım yapılmasına karar vermiştir

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 31 Mart 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 29 Nisan 2022 tarihli toplantısında karar verilmiştir.