



BOĞAZIÇI BETON

Lider, Öncü, Yenilikçi

Türkiye'nin dev projelerinde hazır beton üretimi ve maden işletmeciliği ile yer almaktan büyük gurur duyuyoruz.



Türkiye İçin Değer Yaratmaya Devam Ediyoruz...

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
2022 YILI FAALİYET RAPORU



**Çevreye ve insana önem
vererek, hazır beton üretmek.**



İçindekiler

003	Yönetimin Mesajı
006	Kısaca Boğaziçi Beton
016	Genel Bilgiler
030	Araştırma, Geliştirme (Ar-Ge) ve Pazarlama Çalışmaları
033	Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler
054	Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu
056	Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler
072	Yatırımcı İlişkiler Birimi Faaliyetleri
085	Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu
105	Ortaklar Olağan Genel Kurul Gündemi
108	Ortaklar Olağanüstü Genel Kurul Toplantısına İlişkin Bilgilendirme Dokümanı
121	Sürdürülebilirlik Faaliyetleri
130	Risk Yönetimi ve İç Denetim Faaliyetleri
132	Yönetimin Finansal Raporlara İlişkin Sorumluluk Beyanı ve Diğer Hususlar
135	Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu
138	Finansal Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu
142	Finansal Tablo ve Dipnotlar



Yönetimin Mesajı



Yönetim Kurulu Başkanı'nın Mesajı



Değerli Ortaklarımız,

Merkez üssü Kahramanmaraş ilimiz olan ve birçok ilimizi etkileyen depremlerin derin üzüntüsünü yaşıyoruz. Yönetim Kurulumuz ve çalışanlarımız adına depremde yaşamını yitiren vatandaşlarımıza rahmet, ailelerine başsağlığı ve yaralılara acil şifalar dileriz.

2022 yılını genel olarak değerlendirdiğimizde küresel ve ulusal ölçekte yüksek enflasyonist ortamın hakim olduğu, enerji ve hammadde, işçilik vb. maliyetlerde yüksek oranda artışların yaşandığı; ayrıca yurtdışında Rusya -Ukrayna savaşından kaynaklı jeopolitik risklerin yaşandığı bir yıl oldu.

Şirketimiz Çevreye ve insana önem vererek hazır beton üretme mottomuz doğrultusunda daima sektörde öncü kuruluş olmayı ilke edinmiştir. Bu ile doğrultusunda Boğaziçi Beton, uzun dönem stratejileri ve ulusal piyasalardaki rekabetçi hedefleri doğrultusunda, kurumsal yönetim ilkelerini benimseyerek sürdürülebilir bir operasyonel

mükemmelliği gözeterek çalışmalarını devam ettirmektedir.

Yatırım felsefesini sürdürülebilir büyüme üzerine temellendiren Boğaziçi Beton, her zaman farklı gelecek senaryolarına hazırlık yapmakta operasyonlarını ve pazar pozisyonlarını güçlendirecek yatırımlarını kriz dönemlerinde de riskleri maksimum seviyede gözeterek sürdürmektedir. Değer yaratan sürdürülebilir büyüme odağındaki çalışmalarını 2022 yılında da kesintisiz sürdüren Boğaziçi Beton, iddialı ulusal hedeflerine doğru ilerlemeye devam ederken çok zorlu bir yılı da başarılı bir performansla tamamlamıştır.

Bu vesileyle, ortaya koyduğumuz başarılı sonuçlara özverili çalışmalarıyla katkı sağlayan tüm çalışanlarımıza, bize olan inançlarından dolayı tüm paydaşlarımıza, müşterilerimize en içten teşekkürlerimi sunarım.

Saygılarımla,

Abdurrahim ZENGİN

Yönetim Kurulu Başkanı

Genel Müdür'ün Mesajı



Değerli Ortaklarımız,

Kuruluşundan itibaren İstanbul lokasyonunda gerek büyük kamu alt yapı projelerine (başta metro ağları olmak üzere altyapı ve ulaşım) gerekse konut ve AVM projelerine sözleşme imzalanarak hazır beton tedariki yapılmaktadır.

Üretim ve satış faaliyetlerimiz İstanbul'da 22 farklı lokasyonda, 31 hazır beton tesisi ile sürdürülmektedir. Ana faaliyet konumuz olan hazır beton üretimi ve satışı ile birlikte, hazır betonun hem kalitesini hem maliyetini etkileyen agrega da kendi bünyemizde üretilmektedir. Yıllık 6 milyon ton agrega üretim kapasitesine sahip 2 taş kırma tesisi ile İstanbul Avrupa yakasının en yüksek kapasiteli Agregada Maden Ocağı işletmecilerinden birisiyiz.

Şirketimizin hazır beton sektöründe öne çıkan özellikleri değerlendirildiğinde, İstanbul lokasyonunda pazarın hâkim firmalarından biri olması, marka bilinirliği, geniş müşteri portföyü, stratejik ve büyüme potansiyeline sahip yüksek iş kolları, agrega madenciliği akla gelmektedir. Bunun yanı sıra güçlü yanlarımız yükselen operasyonel kârlılık, modern araç parkurumuz ve geniş lokasyon ağımlık ile alanında uzman yönetici kadrolarına sahip olmamız sayılabilir.

Kentsel dönüşüm sürecinde olan İstanbul lokasyonunda eski teknoloji ile yapılmış yapıların zafiyetlerinin (Isı yalıtımı, dayanıklılık, insan can güvenliği vb.) ortadan kaldırması amacına yönelik depreme dayanıklı yapı metodolojisi ile hazır beton üretimi ile çevresel iklim değişikliğine olumlu katkı sağlanması hedeflenmektedir.

Sürdürülebilirlik yönetiminin, şirketin iş stratejisi ve hedeflerine entegre şekilde yürütülmesi için çalışmalarımız devam etmektedir.

2022 yılında yaşanan enflasyonist ortamdan kaynaklanan hammadde, işçilik, enerji, yakıt vb maliyet artışları baz alınarak proaktif şekilde maliyet güncellemesi yapılarak, maliyetler satış fiyatlarına olabildiğince yansıtılmış ve karlılığımız bir önceki yıla göre %1158 artış ile 473.448.824 TL tutara ulaşmıştır.

Özellikle 2022 yılında, araç/makine ve teçhizat alınması/yenilenmesi ve maden ocağı kapasitesinin artırılmasına yönelik büyük yatırımlar yapılmıştır. 2022 yıl sonu verileri dikkate alındığında 1.349 milyon TL tutarında maddi ve maddi olmayan duran varlığı bulunmaktadır. Bunun yanı sıra aktif değer toplamımız 2.523 milyon TL olup karşılığında 1.640 milyon TL tutarında özkaynak bulunmaktadır.

2023 yılında da rekabetçi yönlerimizi ön plana çıkararak verimliliğimizi ve dolayısıyla karlılığımızı da artırarak gerek ülke ekonomisine gerekse siz paydaşlarımıza katma değer yaratma stratejimize devam edilecektir. 2023 yılına ait hasılat, karlılık vb. büyüme hedefleri belirlenmiş olup bu hedefler doğrultusunda yoğun çalışma içinde olacağımız bir yıla daha girmiş bulunmaktayız.

Bu vesile ile siz hissedarlarımıza, müşterilerimize, tedarikçilerimize, yönetici ve çalışanlarımıza teşekkür eder 2023 yılının ülkemiz ve şirketimiz için hayırlı olmasını dilerim.

Saygılarımla,

Ömer Erhan ERBAYRAKTAR

Genel Müdür/Yönetim Kurulu Üyesi



Kısaca Boğaziçi Beton



Kurum Profili ve Öyküsü

1997 yılında alt yüklenici olarak başladığımız Hazır Beton üretimine, 2003 yılından itibaren Boğaziçi Beton markası ile bağımsız olarak hizmet veriyoruz.

Üretim ve satış faaliyetlerimizi İstanbul'da 21 farklı lokasyonda , 31 Hazır Beton tesisi ile sürdürüyoruz.

Ana faaliyet konumuz olan hazır beton üretimi ve satışı ile birlikte, betonun hem kalitesini hem maliyetini etkileyen agregayı da kendi bünyemizde üretiyoruz. Bu kapsamda yıllık 6.000.000 ton agrega üretim kapasitesine sahip 2 Taş Kırma tesisi ile İstanbul Avrupa Yakasının en yüksek kapasiteli Agregada Maden Ocağı işletmecisiyiz.

Dinamik ve güçlü ekibimiz, güçlü araç/makine – ekipman parkurumuz ile müşterilerimizin ihtiyacı olan çözümler üretiyoruz.

Sürekli gelişen ve kendini yenileyen, çevre duyarlılığı olan bir marka olarak, birçok büyük projenin vazgeçilmez çözüm ortağı olmanın yanı sıra pek çok mega projeye de imza attık.

İstanbul'da en yaygın dağıtım ağına ve en yüksek üretim kapasitesine sahip hazır beton firmalarından biri olarak (6 milyon m³/yıl); bugüne kadar 38 milyon m³'ün üzerinde beton üreterek alanımızın önemli markalarından biri olduk.

2015 yılından günümüze kadar sektörünün öncü firmaları arasında yer almıştır.

Boğaziçi Beton olarak Türkiye'nin en büyük 500 Sanayi Kuruluşu sıralamasında:

2013 yılı Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 370. sırada yer aldık.

2014 yılı Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 260. sırada yer aldık.

2015 Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 219. sırada yer aldık.

2016 yılı Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 236. sırada yer aldık.

2017 yılı Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 315. sırada yer aldık.

2018 yılı Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 343. sırada yer aldık.

2019 Yılında Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 378. sırada yer aldık.

2020 Yılında Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 458. sırada yer aldık.

2021 Yılında Türkiye'nin **ikinci 500 firması** sıralamasında 64. sırada yer aldık.

Misyon ve Vizyon

Her zaman müşteri memnuniyetini ön planda tutarak, politikalarımız gölgesinde hizmet vermeye devam ediyoruz.

Misyonumuz

- Kalitesinden hiçbir zaman taviz vermeden, süratli ve anında müşterilerin hazır beton ihtiyaçlarını karşılamaktadır.
- İnsan gücü, teknolojiyi, makine ve ekipmanları ile mali kaynaklarını kendi öz varlığı kabul eder.
- Ülkemizin coğrafi konumundan kaynaklanan deprem riskini hiçbir zaman göz ardı etmez.
- Kalite kontrol birimi üretimin her aşamasında betonu kontrol ederek bu riski minimuma indirir.
- Beton üretimi hammaddenin kantara yüklenmesinden, betonun mikse boşaltılması ve irsaliyesinin basımına kadar personel müdahalesi olmadan en son otomasyon sistemleri ile donatılmış bilgisayar aracılığı ile gerçekleşmektedir.
- Esas olan müşteri memnuniyetidir. Bu hedefe ulaşmak için bütün ürünlerimizde ve hizmetlerimizde kalite ön plandadır. Bu hizmetleri gerçekleştirirken her zaman çevreye ve insana duyarlıdır. Geniş müşteri portföyümüz ve referanslarımız bunu göstermektedir.

Vizyonumuz

- Geniş müşteri portföyümüz ve referanslarımız bunu göstermektedir.
- Kaliteli ve kalitesini sürekli geliştirerek pazarda rekabet edebilen,
- Müşterilerine en iyi hizmeti sunmayı kendine hedef seçen,
- Sürekli hammadde giriş kontrolü yapan,
- Kalibrasyonları sürekli kontrol ederek, otokontrol için istatistik değerlendirmeler yapan,
- Standartta uygun üretim yaparak kaliteden ödün vermeyen,
- Üretim, taşıma ve pompalama aşamalarında en iyi hizmet veren,
- Fiziksel ve kimyasal dış etkenlere dayanaklı, kriterlere uygun,
- Çevreye ve insana önem vererek, hazır beton üretmektir.

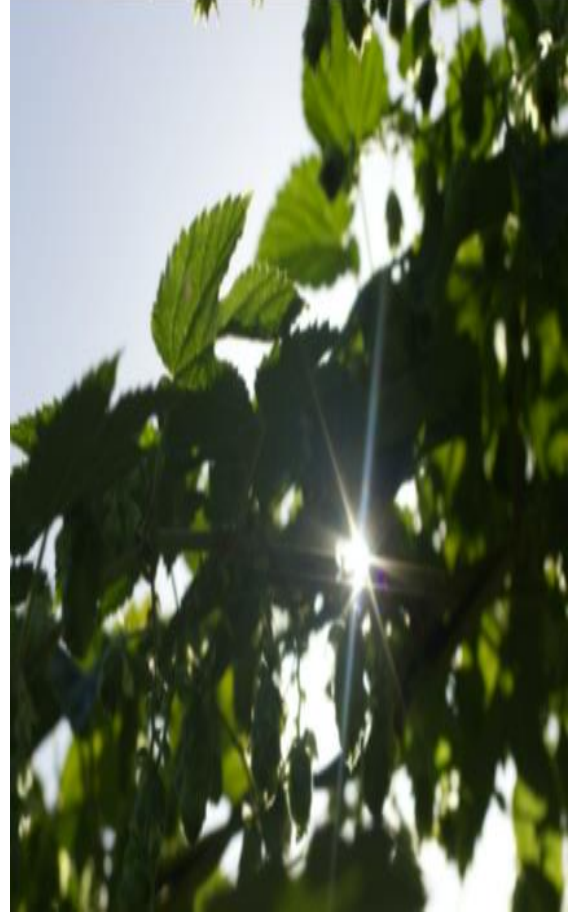
Hedef ve Beklentimiz

Rekabetçi, hedef odaklı bir atmosfer yaratabilmek adına sürekli gelişmek durumunda olduğumuzu biliyoruz.

Biz “Boğaziçi Beton” olarak geleceği ve sektörü şekillendirdiğimizin, başarının; istekli olmak, çok çalışmak ve planlı olmaktan geçtiğinin farkındayız.

Birlikte yürümeyi seçtiğimiz tüm hammadde tedarikçilerimiz ve hizmet sunduğumuz partnerlerimizin de benzer bakış açılarına sahip olmasını özellikle tercih ediyor, çalışan eğitimine ve tam kaliteye verilen önemin kaliteli ürün üretmenin mecburiyeti olarak görmelerini bekliyoruz.

Çağın gerektirdiği teknolojik yatırımlar ile de desteklediğimiz üretim ve hizmet sunuş şeklimizi geliştirmeye her geçen gün yenilenerek ilerlemeye niyetliyiz. Bugüne kadar yaptıklarımız bundan sonra yapacaklarımızın hem garantisi hem temelidir. Eminiz ki bu bakış açısı sektörel ve bireysel bazda hepimizi geliştirmeye devam edecektir.



Finansal Göstergeler

Finansal Büyüklükler

Milyon TL	2020	2021	2022
Toplam Varlıklar	1.054	1.486	2.524
- Dönen Varlıklar	321	510	1.105
- Duran Varlıklar	733	976	1.419
Toplam Yükümlülükler	683	541	884
- Kısa Vadeli Yükümlülükler	507	401	692
- Uzun Vadeli Yükümlülükler	176	140	192
Net İşletme Sermayesi	(186)	109	413
Net Finansal Borçlar	292	(55)	(145)
Özkaynaklar	371	945	1.640

Milyon TL	2020	2021	2022
Hasılat	733	914	3.414
Brüt Kar	68	60	546
Esas Faaliyet Karı	74	41	537
Finansman Geliri Gideri Öncesi Faaliyet Karı (EBİT)	106	76	573
Amortisman Giderleri	95	88	179
Finansman, Amortisman, Vergi Öncesi Kar (EBITDA)	156	139	690
Dönem Karı	30	38	473
Yatırımlar	155	149	269

Miktar ve Sayılar	2020	2021	2022
Satış Hacmi (Milyon m ³)	3,1	3,0	3,3
Agrega Üretim Hacmi (Milyon Ton)	3,9	3,8	3,6
Çalışan Sayısı (Kişi)	944	1.003	1.233

EBIT tutarı: Brüt Kar+Genel Yönetim Giderleri+Pazarlama Giderleri+Araştırma ve Geliştirme Giderleri

Finansal Oranlar

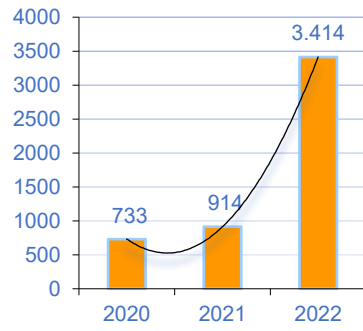
Likidite Oranları	2020	2021	2022
Net İşletme Sermayesi/Toplam Varlıklar	(0,18)	0,07	0,16
Cari Oran	0,63	1,27	1,60
Asit Test Oranı (Likit Dönen Varlıklar Oranı)	0,49	1,16	1,39
Nakit Oran	0,07	0,54	0,32

Kaldıraç Oranları	2020	2021	2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler/Toplam Varlıklar	%48,1	%27,0	%27,4
Uzun Vadeli Yükümlülükler/Toplam Varlıklar	%16,7	%9,4	% 7,6
Toplam Yükümlülükler/Toplam Varlıklar	%64,8	%36,4	% 35,0
Toplam Özkaynak/Toplam Varlıklar	%35,2	%63,6	% 65,0
Net Finansal Borçlar/Toplam Varlıklar	%27,7	(%3,7)	(%5,8)
Net Finansal Borçlar/Özkaynaklar	%78,8	(%5,8)	(%8,8)
Toplam Yükümlülükler/Özkaynaklar	%184,1	%57,3	%59,9

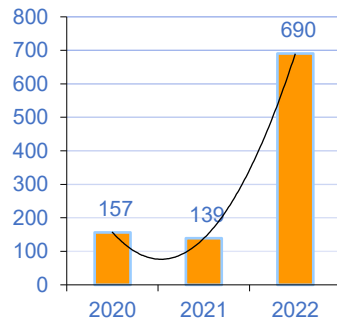
Karlılık Oranları	2020	2021	2022
Net Kar Marjı	% 4,0	% 4,1	% 13,9
Brüt Kar Marjı	% 9,3	% 6,6	% 16,0
Esas Faaliyet Kar Marjı	% 10,1	% 4,5	% 15,7
Aktif Karlılığı (EBIT'e Göre)	% 10,0	% 5,1	% 22,7
Özkaynak Karlılığı (Net Dönem Karına Göre)	% 8,0	% 4,0	% 28,9
EBITDA Marjı	% 21,4	% 15,2	% 20,2
Net Finansal Borç/EBITDA	% 186,4	(%39,7)	(%24,8)

Verimlilik Oranları ve Süreleri	2020	2021	2022
Stokta Tutma Süresi (Gün)	13	10	6
Alacak Tahsil Süresi (Gün)	106	96	53
Borç Ödeme Süresi (Gün)	113	71	34

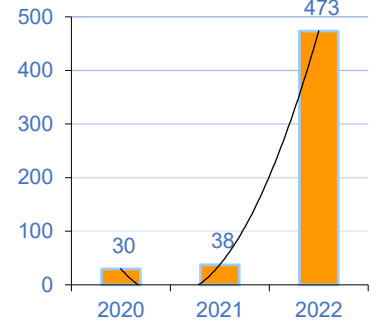
Defter Değerleri/Piyasa Değeri	2020	2021	31.12.2022
Değeri (DD)	1,32	2,49	4,32
Borsa Değeri (BD)	-	4,07	16,00
BD/DD		1,64	3,71



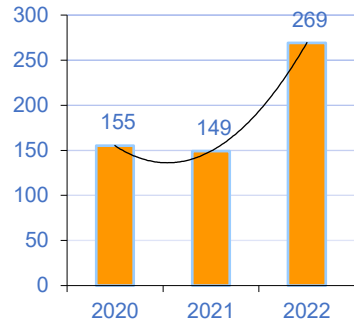
Satış Gelirleri (M TL)



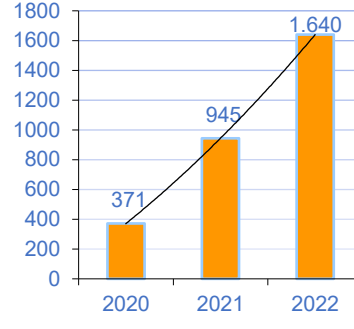
EBITDA (M TL)



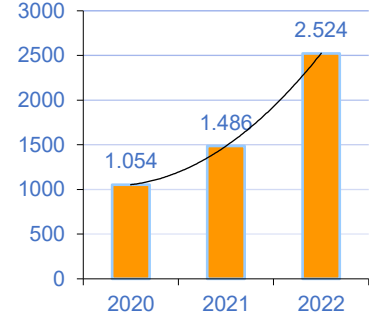
Net Dönem Karı (M TL)



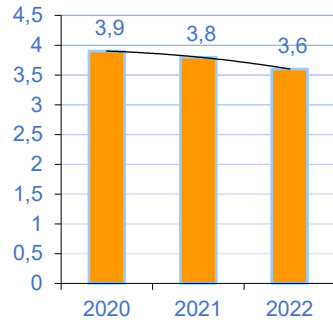
Yatırımlar (M TL)



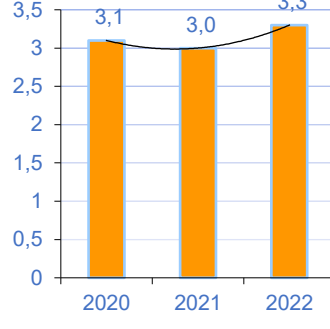
Özkaynaklar (M TL)



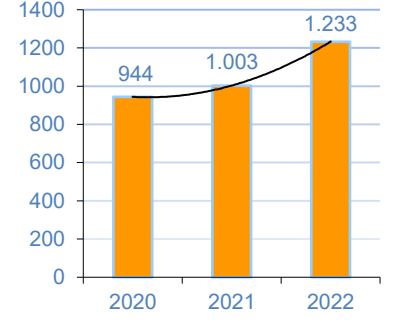
Toplam Varlık (M TL)



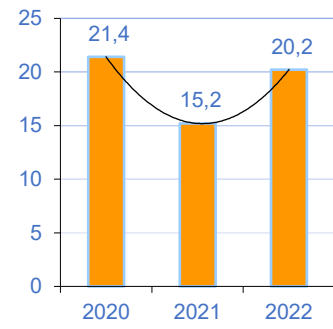
Agrega Üretimi (M Ton)



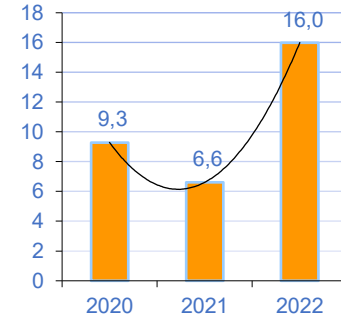
Satış Hacmi (M m³)



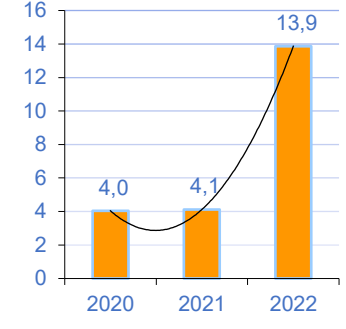
Çalışan Sayısı (Kişi)



EBITDA Marjı (%)



Brüt Kar Marjı (%)



Net Kar Marjı (%)

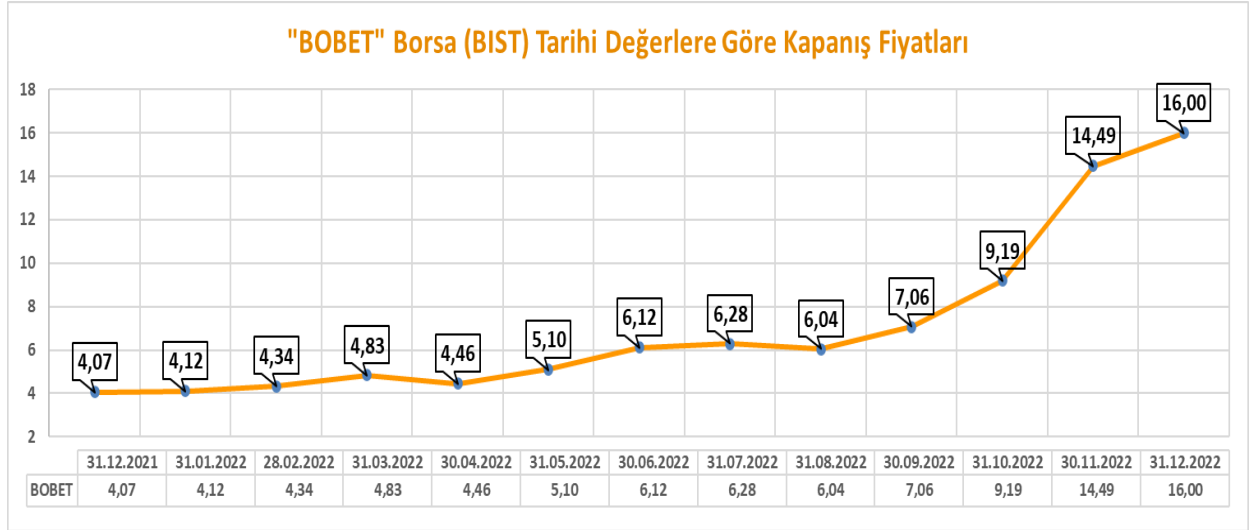
2022 Yılı Finansal Sonuçlara İlişkin Hedef ve Gerçekleşmeleri

Hedef Göstergeler	Milyon Türk Lirası		Değişim	
	Tahmini	Fili	Milyon TL (Fiili-Tahmini)	Oran
Hasılat	1.950	3.414	1.464	%75
Esas Faaliyet Karı	290	537	247	%85
EBİTDA	390	690	300	%77
EBİTDA Marjı	%20	%20		%0

2023 Yılı Finansal Sonuçlara İlişkin Hedefler

Hedef Göstergeler	Milyon Türk Lirası
Hasılat	5.500
Esas Faaliyet Karı	900
EBİTDA	1.100
EBİTDA Marjı	%20

Yukarıdaki hedefler Şirketin tahmini bütçesini oluşturmak için projekte ettiği tutarlar olup, fiili durumda oluşabilecek sapmalar nedeniyle Boğaziçi Beton Sanayi A.Ş. veya Yönetim Kurulu Üyeleri, danışmanları veya çalışanları sorumluluk kabul etmemektedir.



Borsa Fiyatları

Şirket' in 24 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında her 1 Türk Lirası nominal değerli paya yaklaşık 0,14 Türk Lirası brüt nakdi temettünün 31 Mart 2022 tarihindeki pay sahipleri dikkate alınarak ödemesine karar verilmişti. Bu doğrultuda 31 Mart 2022 tarihindeki pay sahiplerine borsa takas süresi de dikkate alınarak 4 Nisan 2022 tarihinde temettü ödemeleri yapılmıştır. 31 Mart 2022 tarihinden sonra oluşan borsa fiyatı temettü ödemesi nedeniyle düzeltilmiş fiyattır.

Şirket Borsa (BIST) fiyatı yılbaşına göre % 393,12 oranında artış göstererek 2022 yılını 16 TL fiyattan kapatmıştır.

Borsa Performansı

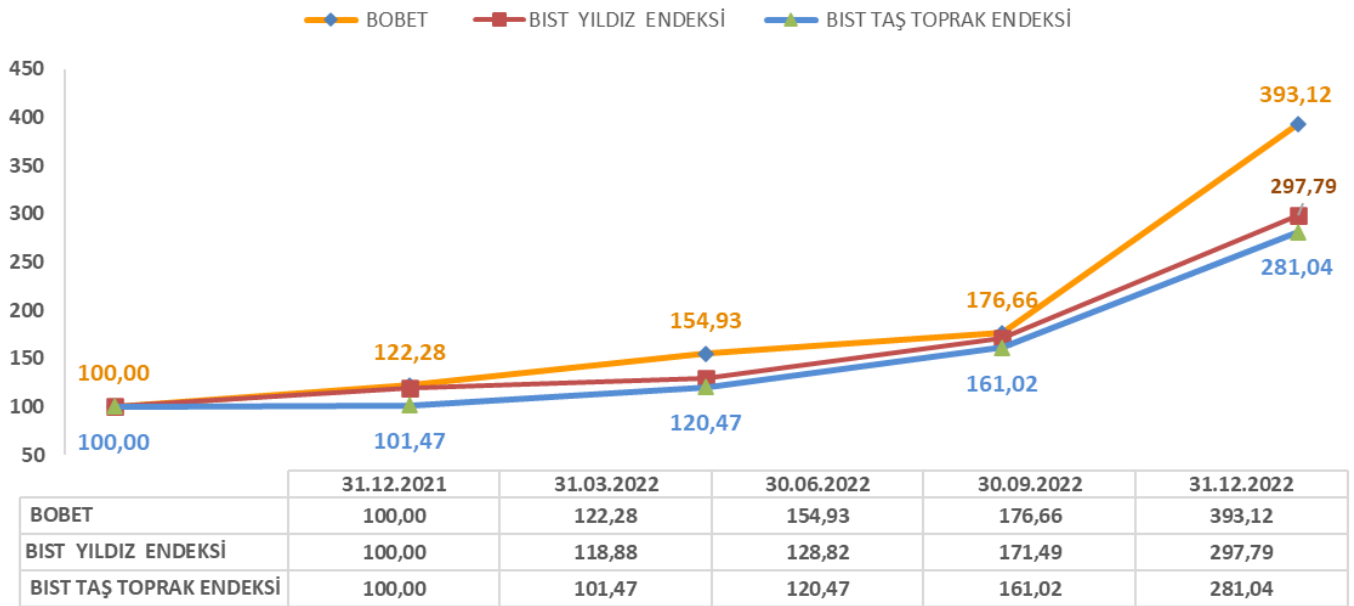
Boğaziçi Beton Sanayi ve Tic. A.Ş. Borsa İstanbul A.Ş. (BIAS) pay piyasasında “BOBET” kodu ile 3 Haziran 2021 tarihinden beri işlem görmektedir. Reuters kodu BOBET.IS, Bloomberg kodu BOBET.TI’dir. Paylarımız “BOBET” kodu ile 03.10.2022 tarihinden itibaren BIST “Yıldız Pazar”’da işlem görmekte olup, 31.12.2022 tarihi itibarıyla dahil olduğu endeksler şöyledir: BIST TAŞ, TOPRAK / BIST KATILIM 100 / BIST KATILIM TUM / BIST TUM / BIST İSTANBUL / BIST YILDIZ / BIST SİNAİ / BIST HALKA ARZ.

Şirket, “İMALAT / TAŞ VE TOPRAĞA DAYALI” sektör grubundadır.

“BOBET” 1 Ocak 2022 ile 31 Aralık 2022 döneminde içerisinde bulunduğu “BIST YILDIZ” ve “BIST TAŞ, TOPRAK” Endeksi baz alındığında endekslere göre olumlu borsa performansı göstermiştir.



BOBET BORSA (BIST) PERFORMANSI





Genel Bilgiler



Rapor Dönemi

1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022 Hesap dönemi

Şirket Bilgileri

Şirket, Türkiye’de kayıtlıdır ve iletişim bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Adres: Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu
Cad. No: 53 Sarıyer İstanbul
Posta Kodu: 34396
Adres Kodu: 1277887228
Telefon: 0 212 289 70 10
Fax: 0 212 289 68 59
Elektronik Tebligat: info@bogazicibeton.com
İnternet Adresi: www.bogazicibeton.com
Kayıtlı Elektronik Posta (KEP) Adresi: bogazicibeton@hs01.kep.tr

Şirket’in ticaret sicil bilgileri aşağıdaki gibidir:

Kayıtlı Olduğu Sicil: İstanbul Ticaret Sicili
Sicil No: 509361
Tescil Tarihi: 12.11.2003
Mersis No: 0179-0419-0210-0015
Nace Kodu: 236301-Hazır Beton İmalatı
Vergi Dairesi: Boğaziçi Kurumlar
Vergi Dairesi No: 179 041 9021
Tüzel Kişi Kimlik Kodu (LEI): 7890002V2KYXV2GDO526
Ulusal Elektronik Tebligat (UET) Adresi: 25959-02887-90875



Sermaye ve Ortaklık Yapısı

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 380.000.000 Türk Lirası olup, söz konusu çıkarılmış sermaye muvazaadan ari şekilde tamamen ödenmiştir.

Bu sermayenin her biri 1 (bir) Türk Lirası nominal değerde toplam 380.000.000 adet paya bölünmüştür.

Sermayeyi temsil eden paylar nama yazılı olup, bu paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

İmtiyazlı pay ve oy hakkı bulunmamakta olup, herhangi bir kısıtlamada mevcut değildir.

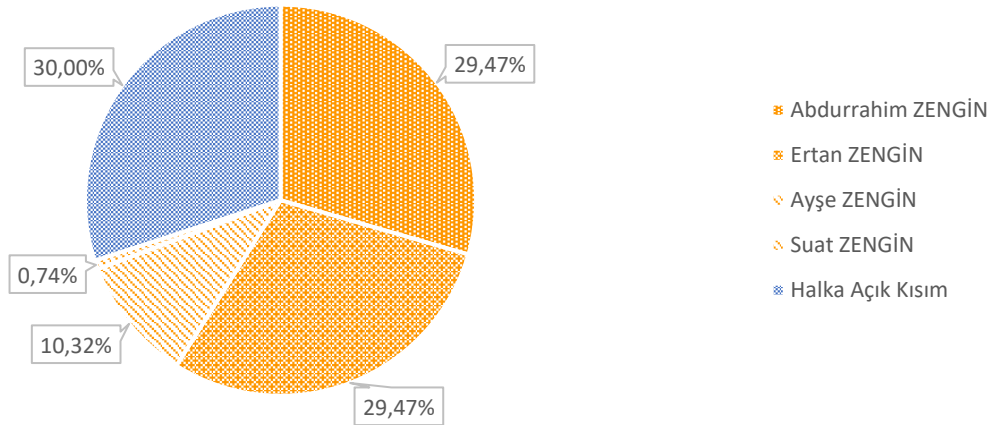
Şirket, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre 11 Mart 2021 tarihinde kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir.

Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 1.400.000.000 Türk Lirası olup, her biri 1 (bir) Türk Lirası değerinde 1.400.000.000 adet paya ayrılmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2021-2025 yılları (5 Yıl) için geçerlidir.

Ortaklar	31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla		31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla	
	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 sermayesinin halka açık olan kısmı Borsa İstanbul AŞ'de (BİST) işlem görmektedir.



Şirketin Bağımsız Denetçileri

Bağımsız Denetim Şirketi

Reanda Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.

Sorumlu Denetçi ve Denetim Dönemi

Dr.Mehmet Ali Demirkaya,SMMM (2021-2022)

Sermayeye İlişkin Değerlendirmeler

2022 yılı faaliyet dönemi içerisinde Şirket'in sermayesi karşılıksız kalmamıştır. Şirket'in borca batıklığı söz konusu değildir.

Yönetim Kurulu Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Şirket esas sözleşmesinde; "Yönetim Kurulu üyelerine verilecek ücretler ve Yönetim Kurulu üyelerine ücret dışında verilecek mali haklar konusunda Genel Kurul yetkili olup, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uyulur." şeklinde düzenleme bulunmaktadır. Bu kapsamda; Bağımsız yönetim kurulu üyelerine 09 Ağustos 2022 tarih 2022/41 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile 1 Eylül 2022 tarihinden itibaren uygulanmak üzere aylık 16.000 TL net huzur hakkı ödenmesine karar verilmiştir. Diğer Yönetim Kurulu üyelerine ücret ödenmemektedir. Yönetim Kurulu kararı

14 Eylül 2022 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul toplantısında onaylanmıştır.

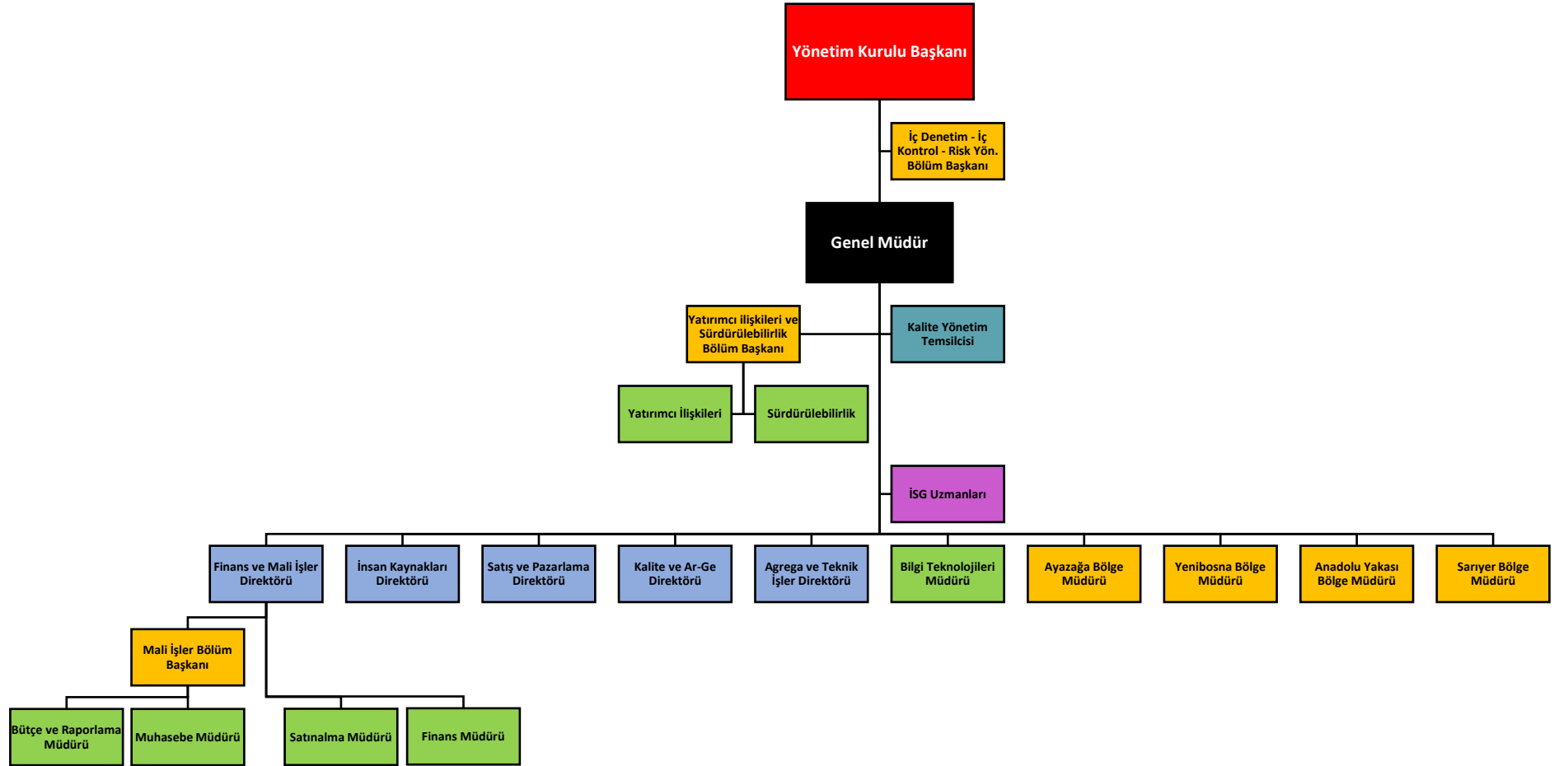
2022 yılında üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri tutarı 4.475.548 TL'dir.(1 Ocak-31 Aralık 2021: 2.413.605 TL)

Şirket, üst düzey yöneticilere maaş ve kanuni yasal hakların yanı sıra telefon, araç, limitsiz araç yakıtı ve özel sağlık sigortası gibi yan haklar vermektedir.

Bağlı Ortaklıklar, İştirakler, İş Ortaklıkları ve Müşterek Faaliyetleri

Bulunmamaktadır.

ŞİRKETİN ORGANİZASYON ŞEMASI



Yönetim Kurulu

Yönetim Kurulu üyeleri 18 Mart 2021 Tarihli Ortaklar Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda üç (3) yıl görev yapmak üzere seçilmiştir. Dönem içinde Şirketimiz Genel Müdürü Ömer Erhan ERBAYRAKTAR Yönetim Kurulu 09 Ağustos 2022 tarih 2022/40 sayılı kararı ile 18 Mart 2024 tarihine kadar Yönetim Kurulu üyesi olarak atanmasına ilişkin karar almıştır. Yönetim Kurulu kararı 14 Eylül 2022 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul toplantısında onaylanmıştır.

Yönetim Kurulu Üyeleri	Görevi
Abdurrahim ZENGİN	Başkan
Suat ZENGİN	Başkan Vekili
Ertan ZENGİN	Üye
Ömer Erhan Erbayraktar	Genel Müdür/Üye
Ahmet Kağan YILDIRIM	Bağımsız Üye
Pelin Muslu SATICI	Bağımsız Üye

Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket ile kendisi ya da başkası adına yaptığı işlemler, Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Finansal Tabloların 5 numaralı "İlişkili Taraf Açıklamaları" dipnotunda açıklanmıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin rekabet yasağı kapsamında bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Yönetim Kurulu Üyeleri	Görev Başlangıç Tarihi
Abdurrahim ZENGİN	12 Kasım 2003
Suat ZENGİN	25 Ekim 2013
Ertan ZENGİN	12 Kasım 2003
Ömer Erhan ERBAYRAKTAR	9 Ağustos 2022
Ahmet Kağan YILDIRIM	13 Kasım 2019
Pelin Muslu SATICI	24 Mart 2022

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayınlanan Seri: II, No 17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği hükümleri doğrultusunda Yönetim Kurulunda oluşturulan komiteler ve komitede görev alan üyeler aşağıda sunulmuştur.

Kurumsal Yönetim Komitesi	Görevi
Ahmet Kağan YILDIRIM	Başkan/Bağımsız Üye
Pelin Muslu SATICI	Bağımsız Üye
Ali ÖCAL (*)	Üye

(*) Yönetim kurulu üyesi olmayan Ali ÖCAL, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 11. maddesi hükmü çerçevesinde "Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi" görevini yerine getirmek üzere 1 Eylül 2021 tarihinde Yönetim Kurulunca üye olarak görevlendirilmiştir.

"Kurumsal Yönetim Komitesi"; "Aday Gösterme Komitesi" ve "Ücretlendirme Komitesi" görevlerini de üstlenmiştir.

Denetimden Sorumlu Komite	Görevi
Ahmet Kağan YILDIRIM	Başkan/Bağımsız Üye
Pelin Muslu SATICI	Bağımsız Üye

Riskin Erken Saptanması Komitesi	Görevi
Ahmet Kağan YILDIRIM	Başkan/Bağımsız Üye
Pelin Muslu SATICI	Bağımsız Üye

Yönetim Kurulu Üyelerinin Kısa Özgeçmişleri



Abdurrahim ZENGİN
(Yönetim Kurulu Başkanı)

(54) Boğaziçi Üniversitesi İşletme Bölümü'nden 1993 yılında mezun olmuştur. Mezuniyet sonrası ailenin Mintur isimli firmasında aktif olarak çalışmaya başlamıştır. 1997 yılından 2003 yılına kadar Set Beton firmasında, Mintur Firması adı altında alt yüklenici olarak hazır beton üretimi ve nakliyesi işinde aktif görev almıştır. 2003 yılında Şirket'in kurulmasına öncülük etmiştir ve halen Yönetim Kurulu Başkanı olarak görev yapmaktadır. İyi düzeyde İngilizce ve Fransızca bilmekte olup evli ve 2 çocuk babasıdır.





Suat ZENGİN
(Yönetim Kurulu Başkan Vekili)

(64) Lise mezunu olup, Şirket’te Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı olarak görev almaktadır. 2006 yılından itibaren Boğaziçi Beton firmasında aktif olarak görev almakta olup halen Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı olarak görev yapmaktadır. Evli ve 1 çocuk babasıdır.



Ertan ZENGİN
(Yönetim Kurulu Üyesi)

(52) Bilkent Üniversitesi Ekonomi Bölümü’nden 1999 yılında mezun olmuştur. Mezuniyet sonrası Set Beton firmasına, Mintur Firması adı altında alt yüklenici olarak hazır beton üretimi ve nakliyesi işinde aktif olarak görev almıştır. Yönetim Kurulu üyesi olarak Şirket’te görev almaktadır. İyi düzeyde İngilizce bilmekte olup evli ve 2 çocuk babasıdır.



Ömer Erhan ERBAYRAKTAR
(Genel Müdür/Yönetim Kurulu Üyesi)

(56) İstanbul Teknik Üniversitesi İnşaat Fakültesi İnşaat Mühendisliği Bölümü'nden 1992 yılında mezun olmuştur. 1992-1993 yıllarında Or-tek Ltd. Şti firmasının yapmış olduğu Pınarhisar Çimento Fabrikası, Lalapaşa Çimento Fabrikası, Gümüşhane Çimento Fabrikası inşaatlarında şantiye şefi olarak görev almıştır. 1994-2004 yılları arasında Set Beton tesis şefi ve bölge müdürü olarak çeşitli bölgelerde ve görevlerde yer almıştır. 2004 yılından beri Şirket'te Genel Müdür olarak görev yapmaktadır. Evli ve iyi düzeyde İngilizce bilmektedir.



Ahmet Kağan YILDIRIM
(Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

(52) Ortadoğu Teknik Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Siyaset Bilimi ve Kamu Yönetimi Bölümü'nden 1996 yılında mezun olmuştur. Yaklaşık 20 yılı aşkın süre kıdemli bankacı olarak çalışan Kağan Yıldırım, Citigroup Kurumsal ve Yatırım Bankacılığı Bölümü'nde 10 yıldan uzun süre Türkiye, Birleşik Arap Emirliği (B.A.E.) ve Katar'da görev almış, daha sonra Türkiye, B.A.E. Umman, Suudi Arabistan ve Kuveyt'i kapsayan uluslararası bankacılık başkanı olarak Commercial Bank of Katar'da görev almıştır. Doha'da ve son olarak Türkiye'de Alternatifbank Toptan Bankacılık Bölümü'nde Genel Müdür Yardımcısı olarak görev yapmıştır. Kasım 2019 tarihinden beri Şirket'te Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev almaktadır. İyi düzeyde İngilizce bilmekte olup evli ve 2 çocuk babasıdır.



Pelin Muslu SATICI

(Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

(40) 2007 yılında Boğaziçi Üniversitesi, İşletme bölümünü bitirdi. Aynı yıl, Ernst & Young Danışmanlık Hizmetleri bölümünde danışman olarak çalışmaya başladı. 2010 yılında, danışmanlık görevinden ayrılıp bankacılık kariyerine başladı. 2010-2018 yılları arasında sırasıyla Citibank, Odeabank ve Alternatifbank'ta kurumsal tahsis analisti ve kurumsal finansman birim müdürü görevlerini üstlendi. 2018 yılında, Alternatifbank'tan ayrılıp finansal danışmanlık yapmak üzere EMCAP finansal danışmanlık şirketinde direktör olarak çalışmaya başlamış ve halen bu görevi sürdürmektedir. Evli ve 1 çocuk annesidir. İleri düzeyde İngilizce bilmektedir.

Üst Yönetim

Şirket'in üst düzey yöneticileri aşağıdaki gibidir:

Üst Düzey Yöneticiler	Görevi	e-mail adresi
Ömer Erhan ERBAYRAKTAR	Genel Müdür	oerbayraktar@bogazicibeton.com
Murat Nail ÜZEL	Finans ve Mali İşler Direktörü	muzel@bogazicibeton.com
Hülya ZOROĞLU	İnsan Kaynakları Direktörü	hzoroglu@bogazicibeton.com
Lütfiye ERBAYRAKTAR	Kalite, Ar-Ge Direktörü	lkocabiyik@bogazicibeton.com
Kadir Berkant HEKİMCİ	Satış Pazarlama Direktörü	bhekimci@bogazicibeton.com
Ali Kıvanç BAŞ	Agrega ve Teknik İşler Direktörü	kbas@bogazicibeton.com

Ayrıca, doğrudan genel müdüre bağlı olup, aynı zamanda Yönetim Kurulu'na raporlama yapan Yatırımcı İlişkileri Bölüm Başkanı ile doğrudan Yönetim Kurulu'na bağlı görev yapan İç Denetim Bölüm Başkanı Şirket'te üst yönetime destek görevlerinde bulunmaktadır.

Adı Soyadı	Görevi	e-mail adresi
Fatih ŞANLI	İç Denetim Bölüm Başkanı	fsanli@bogazicibeton.com
Ali ÖCAL	Yatırımcı İlişkileri ve Sürdürülebilirlik Bölüm Başkanı	aocal@bogazicibeton.com

Genel Müdür'e doğrudan bağlı diğer yöneticiler aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	Görevi	e-mail adresi
Hakan BAYLAN	Ayazağa Bölge Müdürü	hbaylan@bogazicibeton.com
Yavuz ZENGİN	Yeni Bosna Bölge Müdürü	yzengin@bogazicibeton.com
Ercan YENİGÜN	Anadolu Yakası Bölge Müdürü	eyenigun@bogazicibeton.com
Kadir AKSU	Sarıyer Bölge Müdürü	kaksu@bogazicibeton.com
Lütfiye ERBAYRAKTAR	Kalite Yönetim Temsilcisi	lkocabiyik@bogazicibeton.com
Uğur ÜNDEN	ISG Uzmanı	uunden@bogazicibeton.com
Ulaş ERGİN	ISG Uzmanı	uergin@bogazicibeton.com

Tüm üst düzey yöneticilerin Şirket dışında almış olduğu herhangi bir görev bulunmamaktadır.

Üst Düzey Yöneticilerin Kısa Özgeçmişleri



Murat Nail ÜZEL

(Finans ve Mali İşler Direktörü)

(54) İstanbul Üniversitesi İktisat Fakültesini 1993 yılında bitirmesi akabinde aynı üniversitede 2006 yılında işletme bölümünde Yüksek Lisansını tamamlamıştır. Özel sektör ve bankacılık sektöründe yaklaşık olarak 27 yıl içerisinde yöneticilik dâhil olmak üzere görev yapmıştır. Haziran 2021 tarihinden itibaren şirkette Finans ve Mali İşler Direktörü olarak görev yapmaktadır. Evli ve iki çocuk babasıdır.



Ali Kıvanç BAŞ

(Agrega ve Teknik İşler Direktörü)

(49) İstanbul Teknik Üniversitesi Kimya Metalürji Fakültesi Metalürji Mühendisliği Bölümü'nden 1998 yılında mezun olmuştur. Mezuniyet sonrası Mintur Turistik Yatırım İnş. San. ve Tic. A.Ş. şirketinde ve Set Beton firmasında, alt Yüklenici olarak hazır beton üretimi ve nakliyesi işinde genel koordinatör olarak görev almıştır. 2003 yılında Şirket'in kuruluşundan beri, Şirket'te Teknik İşler Direktörü olarak görev almaktadır. İyi düzeyde İngilizce bilmekte olup evli ve 2 çocuk babasıdır.



Hülya ZOROĞLU
(İnsan Kaynakları Direktörü)

(50) 1993 yılında Özel Yıldız Lisesi'ni bitirmesi akabinde, aynı yıl Dışbank İnsan Kaynakları Departmanı'nda işe başlamış ve 2000 yılına kadar görevine devam etmiştir. 2000 yılında EGS Bank'ta İnsan Kaynakları Bölümü'nde görev almış ve 2002 yılına kadar bu görevi sürdürmüştür. 2005 yılından bugüne kadar Şirket'te İnsan Kaynakları Direktörü olarak görev almaktadır. Evli ve 1 çocuk annesidir.



Lutfiye ERBAYRAKTAR
(Kalite Ar-Ge Direktörü)

(40) İstanbul Üniversitesi İnşaat Mühendisliği ve Çevre Mühendisliği bölümlerini (Çift Ana dal 2006-2007 yıllarında mezun olmuştur) bitirmesi akabinde İstanbul Teknik Üniversitesi Yapı Malzemeleri Bölümü'nde Yüksek Lisansını 2010 yılında tamamlamıştır. 2007-2009 yılları arasında Nuh Beton firmasında görev almış, 2009 yılından bugüne kadar Şirket'te Kalite ve Ar-ge Direktörü olarak görev almaktadır. İyi düzeyde İngilizce bilmektedir.



Kadir Berkant HEKİMCİ
(Satış Pazarlama Direktörü)

(57) Marmara Üniversitesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, İşletme Bölümü'nden 1989 yılında mezun olmuştur. 1991-2008 yılları arasında Set Italcementi Group, Set Beton San. ve Tic. A.Ş. Kuzey Marmara Bölgesi Satış ve Pazarlama Şefi olarak görev yapmıştır. 2009 yılından itibaren Şirket'te Satış Pazarlama Direktörü olarak görev almaktadır. Evli ve 2 çocuk babasıdır.

Genel Müdüre Doğrudan Bağlı ve Yönetim Kurulu'na Raporlama Yapan Diğer Yöneticiler



Ali ÖCAL

(Yatırımcı İlişkileri-Sürdürülebilirlik Bölüm Başkanı)

(55) Erciyes Üniversitesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, İşletme Bölümü'nden 1991 yılında mezun olmuştur. Pamukbank T.A.Ş. ve T.C. Ziraat Bankasında toplam 4 yıl çalıştıktan sonra 1996 yılında Şekerbank T.A.Ş. İstanbul Menkul Kıymetler Müdürlüğü'nde Uzman Adayı olarak görev yapmıştır. 1997 yılından itibaren Şeker Yatırım personeli olarak görevine devam etmiştir. Şirkette çeşitli görevlerde bulunmuş olup 2008 yılında Pay Piyasası Koordinasyon Müdürü olmuş ve görevinden 2021 yılında emeklilik nedeniyle ayrılmıştır. 2021 yılı Temmuz ayında Boğaziçi Beton San. Ve Tic. AŞ'ne Yatırımcı İlişkileri Birim Müdürü olarak başlamış olup halen görevine Bölüm Başkanı olarak devam etmektedir. Sermaye Piyasaları ile ilgili Düzey-3, Kurumsal Yönetim Derecelendirme ve Türev Araçlar Lisanslarına sahiptir. Evli ve 1 çocuk babasıdır. İyi düzeyde İngilizce bilmektedir.



Fatih ŞANLI

(İç Denetim-İç Kontrol-Risk Yönetim Bölüm Başkanı)

(48) İstanbul Üniversitesi, İşletme Fakültesi'nden 1999 yılında mezun olmuştur. 2003 yılında başladığı Bankacılık kariyerinde çeşitli Katılım Bankaları'nda İç Denetçi ve sonrasında Başkan Yardımcısı olarak 12 yıl görev yapmıştır. 2014 yılında Bereket Emeklilik ve Bereket Sigorta AŞ'de İç Denetim Koordinatörü unvanıyla iç sistemlerin (İç Denetim – Risk Yönetimi – İç Kontrol) kurulması ve yönetilmesi amacıyla Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapmıştır. 2021 yılı Ağustos ayında Boğaziçi Beton San. ve Tic. AŞ'de Bölüm Başkanı olarak çalışmaya başlamış olup halen bu görevine devam etmektedir. II A (Institute of Internal Auditors) tarafından verilen CRMA-Certification in Risk Management Assurance sertifikası ile SPK Düzey 3, SPK Kurumsal Yönetim Derecelendirme ve SPK Türev Araçlar lisanslarına sahiptir. Evli ve 2 çocuk babasıdır. İyi düzeyde İngilizce bilmektedir.



Araştırma, Geliştirme (Ar-Ge) ve Pazarlama Çalışmaları



Hali hazırda üretmekte olduğumuz geniş ürün gamımıza ek olarak, üretim yerimiz denizlerle çevrili bir şehir olan İstanbul'da, özellikle deniz etkisi altındaki yapıların durabilite yani "servis ömürlerini" arttırmak üzerine kapsamlı çalışmalar yapılmıştır. Buna örnek olarak son yıllarda gündemde olan ve üretimini gerçekleştirdiğimiz 100 yıllık beton tasarımlarımızı daha da kapsamlı ve detaylı bir şekilde çeşitlendirilmiştir. Sadece denizden gelen değil deniz suyu haricindeki klorür ya da çok çeşitli zararlı kimyasal ortamlara ve etkilere maruz kalabilecek köprü, kanal, viyadük ve benzeri altyapı projelerinde kullanılmak üzere üstün performanslı beton ürünler geliştirilmiştir. Bu çalışmalar yapılırken ulusal ve uluslararası gelişmeler ile standartlar da takip edilerek özellikle durabil betonlar için Roma Kolezyum kalıcılığı ilham alınıp araştırılarak üretilen yüksek performanslı kimyasallar ile beton ürünlerimizi hem dayanıklılık hem de dayanım açısından zenginleştiren ürünlerle yenilikler eklenmiştir.

Hali hazırda tedarikine devam etmekte olduğumuz çok yüksek katlı kule projelerinde beton pompalanabilirliği ile ilgili efektif çözümler oluşturulmuştur. Ayrıca çok yüksek dayanımlı hafif taşıyıcı beton çözümleri üzerine devam etmekte olan çalışmalarımız son aşamaya gelmiştir. Bu çözümümüzle bina yükleri %25 hafifletilerek hem daralan arsa durumu için alan kazanımı hem de toplam maliyette kar marjları opsiyonu yaratılarak pazara yepyeni bir bakış açısı sunulmuş olacaktır.

Çok çeşitlendirilmiş renkli, beyaz, brüt, saydam betonlar gibi mimari çözümlere yönelik yenilikçi güncellenmiş ürün çalışması üretime hazır halde olup, diğer tüm ar-ge faaliyetlerimiz entegre yönetim sistemimiz kapsamında kalite ve çevre politika hedeflerimize uygun izleme, ölçme esasları ile devam ettirilmektedir.

Müşteri ziyaretleri gerçekleştirilerek pazarlama faaliyetlerine yoğunluk verilmektedir. Pazarlama faaliyetleri ile ilgili sık sık toplantılar yapılmakta ve gelişmeler Üst Yönetime raporlanmaktadır.





Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler



Şirketin Ana Faaliyet Konusu

Şirket Esas Sözleşmesinin 3. maddesine göre Şirket'in kuruluş amacı ve çalışma konusu özetle:

- Hazır beton ve elemanlarının imalatı, üretimi, alımı, satımı ve taşınması,
- Agregası, mermer, taş, kireç, kil çıkartılması, satın alınması, işlenmesi, satılması, madenlerin kiraya verilmesi, taş kırma işleri ve taştan kum imal edilmesi,
- İnşaat ve yapı malzemelerinin ve özellikle tuğla, demir, kiremit, asfalten, ateş tuğlası, fırınlanmış kum üretilmesi yanı sıra çimento alımı ve satımı yapılmasıdır.

Şirketin hazır beton sektöründe öne çıkan özellikleri

- İstanbul Avrupa Yakası hazır beton pazar lideri
- Marka bilinirliği ve uzun vadeli güçlü ilişkilere dayanan geniş müşteri portföyü
- Stratejik ve büyüme potansiyeli yüksek iş kolları
- Agregası madenciliği ile yükselen operasyonel karlılık
- Modern araç parkuru ve geniş lokasyon ağı
- Alanında uzman güçlü yönetici kadrosu

Ürünler

- Standart Betonlar
- Özel ve Teknik Betonlar
- Butik Betonlar

Mottomuz

Çevreye ve insana önem vererek, hazır beton üretmek.



Ürünler

Standart Betonlar

TS EN 206 ve ulusal eki kapsamında adı geçen tüm beton tip ve sınıfları üretimimiz kapsamındadır.

C8/10	C12/15	C16/20	C20/25
C25/30	C30/37	C35/45	C40/50
C45/50	C45/55	C50/60	C55/67
C60/75	C70/85	C80/95	C90/105
C100/115	Hafif betonlar Genleştirilmiş kil agregalı, pomzalı, straforlu, perlitli, kimyasallı çözümler	Ağır betonlar Barit, magnetit vb agregalı çözümler	



Özel ve Teknik Betonlar

Üretim tesislerimizden bağımsız bir bölgede tamamen tasarımları yapılan özel ve teknik beton çeşitlerimizdir.



Lif Takviyeli Betonlar

Mikro veya makro sentetik lifler ve çelik tel donatılar ile güçlendirilen betonlarımız artan çekme dayanımı, dayanım ve dayanıklılık ile çatlak oluşumunu engelleyen özelliğe sahiptir. Özellikle geniş yüzey alanlarında, tünellerde, endüstriyel zeminlerde, otopark, benzin istasyonu sahası gibi kullanım yerlerine yönelik hazırlanır.



Baskı Betonlar

Baskı tekniği kullanılarak çok farklı tasarım yüzeyleri elde etmeye elverişli beton çözümlerimiz mevcuttur.



Renkli Betonlar

Mimari ve brüt kullanımlar için geniş bir renk skalası ile hedeflenen renkte elde ürettiğimiz renkli betonlar, görsel ve yapısal kullanıma hizmet eder.



Hazır Sıva

Big bag'ler ile şantiyelere ulaştırdığımız ve 3 güne kadar kullanım süresi olan hazır sıvalarımız iş yapımında hızlilik ve kullanım kolaylığı sağlar, yüksek yapışma özelliğine sahiptir.



Şap Betonları

Kaplama öncesi zemin düzeltme işlemleri için çok farklı bileşimlerde ihtiyaca göre hazırlanır. Aşınma ve basınç dayanımı ayrıca ses ve ısı izolasyon avantajı sağlar.



Görünür Agregalı Yüzeyli Betonlar

Beton yüzeyine taze halde iken geciktirici uygulanıp yıkamak suretiyle agregaların ve çimento pastası ile birlikte görüldüğü oldukça dekoratif yüzeyler elde etmek mümkündür. Farklı boyut ve renkte agregalar ile çeşitlendirdiğimiz uygulamalarımız mevcuttur.



Beyaz Beton

İspanya gibi dünyanın çeşitli ülkelerinde pek çok örneğini gördüğümüz beyaz brüt beton özel bir bileşim olarak dikkatle hazırlanır. Yüksek dayanım, çok uzun ömürlü kullanım sunar, beyaz ve temiz görüntüsünü koruyabilme özelliğine sahiptir.



Geçirimsiz Beton

Çevresel etkilere, şartnamelere ve amaca uygun farklı kimyasallar ve/veya bileşimlerde geçirimsiz beton tasarımlarımız vardır. Özellikle klor, sülfat gibi aktif kimyasallara maruz yapılarda ve/veya suya maruz yapı elemanlarında, deniz içi betonlamada rahatlıkla ve güvenle kullanılır. Kristalize kimyasallar ile olası kontrolsüz çatlakları tıkayan geçirimsizlik artırıcı çözümlerimiz son dönemde kullanım kolaylığı açısından da tercih edilmektedir.

Üretim tesislerimizden bağımsız bir bölgede tamamen Ar-Ge çalışan laboratuvarımızda tasarımları yapılan özel ve teknik diğer beton çeşitlerimiz:

Geçirimli Beton / Drenaj Betonu

Şantiyelerin yağmur suyu vb fazla suyu ihraç edebilmesine olanak veren geçirimli, poroz olarak da anılan beton türü, farklı agrega boyutları için alternatifli tasarlanmaktadır.

Erken Yüksek Dayanımlı Betonlar

Şantiyelerde betonun donma süresinin kısaltılması ile daha erken kalıp alınmasının hedeflenmesi proje süresini kısaltmak için planlamada ciddi avantajlar sağlar. Ayrıca prekast beton üretim endüstrisi için en önemli kriterlerden biri olan erken yüksek dayanım için beton hammaddeleri seçimi ile bileşimlerimiz oluşturulmaktadır.

Priz Geciktiricili Betonlar

Şantiyelerde betonun donma süresinin çeşitli kimyasal ve mineral katkıları ile uzatılması ile soğuk derz önleme, gecikmiş yüzey düzeltme vb diğer ihtiyaçlara yönelik çözüm sunar. Özellikle sıcak hava koşullarında kullanımı kolaylık sağlar.

Priz Hızlandırıcı Betonlar

Soğuk hava koşullarında betonun donma başlangıç süresini kısaltmak, çok soğuk havalarda beton karma suyunun donmadan kullanımını sağlamak, beton içerisindeki hidratasyon reaksiyonunu hızlandırmak, erken kalıp almak, üzerine yük bindirilecek elemanlarda kullanmak vb. gibi ihtiyaç hallerinde tercih edilmektedir.

Hava Sürüklenmiş Betonlar

Barajlar, pistler, beton yollar, boşluklu hafif şap veya betonlar, donma-çözülme reaksiyonuna maruz kalacağı düşünülen beton kullanım yerlerinde farklı yüzdelerde kontrollü hava içeriğine sahip betonlarla çözüm sunmaktayız.

Taşıyıcı Yüksek Dayanımlı Hafif Betonlar

C50 ve altındaki tüm beton sınıflarını pompalanabilir hafif beton (birim hacim ağırlığı $\leq 2000 \text{ kg/m}^3$) olarak üretebilmekteyiz. Yapılarda kesit ve yük azaltmak amacıyla kullanılarak ciddi bir ekonomi yapma olanağı elde edilmektedir.



Butik Betonlar

Şantiyelerde ve prekast üretim sahalarında planlanan uygulamalara yönelik çözümlerle hazırlanan beton çeşitlerimiz.



Endüstriyel Saha Betonları

Extra Durabil Betonlar (uzun servis ömrü)



Deniz yapıları için özel tasarım betonlar

Travers, segment gibi prekast betonları

Şantiyelerde ve prekast üretim sahalarında planlanan uygulamalara yönelik çözümleri ile beraber tasarlanan diğer butik beton çeşitlerimiz:

- Tünel uygulamalarına yönelik betonlar (püskürtme beton, kemer, invert, dolgu betonları)
- Altyapı uygulamalarına yönelik betonlar (viyadük, yol, hendek, vb. betonlar)
- Çok yüksek katlı yapılar için yüksek dayanımlı pompalanabilir beton
- Düşey ve yatay taşıyıcılarda “kütle beton” uygulamalarına yönelik hidratasyon ısı gelişimi kontrollü betonlar
- Silindirle sıkıştırılan yol/saha betonu
- Kendiliğinden yerleşen betonlar
- Kendiliğinden tesviyeli şaplar.

Tesisler

Boğaziçi Beton olarak sabit ve proje tesislerimizde üretimlerimize devam ediyoruz.

Şirketimiz İstanbul Avrupa Yakasının en yüksek kapasiteli Taş Kırma Tesisine sahiptir. Hali hazırda faaliyet göstermekte olan 2 Taş Kırma tesisi ile yıllık 6.000.000 Ton taş kırma kapasitesine ulaşılmıştır. Şirket tarafından işletilmekte olan yaklaşık 160 hektar büyüklüğünde ki bu maden sahasında, İTÜ tarafından Ekim 2018 tarihli Rezerv Raporuna göre; 270 milyon ton Agregat rezervi olduğu rapor edilmiştir.

Şirketimizin 1.072 milyon TL değerinde 519 adet hazır beton pompası, trans mikser, kamyon, iş makinası olmak üzere, modern araç ekipmanları parkuru bulunmaktadır. Daimî hizmet ve projelerimize gerekli temin yapabilmek için her yıl ekipmanlarımızı arttırıyor, yenilemeye devam ediyoruz.

Ayazağa'da yer alan merkez tesisimizle birlikte İstanbul'un farklı bölgelerindeki tesislerimizle üretmeye devam ediyoruz.



Hazır Beton Tesisleri, Agrega Tesisleri ve Tamir Bakım Atölyesine İlişkin Adres Bilgileri:

Merkez ve Şubeler

1. **Merkez Şube:** Hamidiye Mah. Cendere Cad. Zengin Petrol Sitesi Opet Blok No: 97 A İç Kapı No: 1 Kağıthane/İstanbul
2. **Yenibosna Şube:** Yenibosna Merkez Mah. Şehit Yunus Çaça Sok. No 6/3 Bahçelievler/İstanbul
3. **Hadımköy Şube:** Ömerli Mah. Kanuni Sultan Süleyman Cad. Bina No: 2/1 Arnavutköy/İstanbul
4. **Uskumruköy Şube:** Uskumruköy Mahallesi Köytaş Sok No: 1 Sarıyer/İstanbul
5. **Ayazağa Şube:** Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. 45/1 Sarıyer/İstanbul
6. **Danış Şube:** Ayazağa Mahallesi Kemerburgaz Caddesi No 10/8 Sarıyer/İstanbul
7. **Akdağlar Şube:** Akdağlar Taş Ocağı Cendere Cad. Top Yolu Sok. No: 80 Sarıyer/İstanbul
8. **Çiftalan Şube:** Akpınar Ağacli Köyü Mevkii Çiftalan Mah. Ir-2549 Sahası Eyüpsultan/İstanbul

Maden Tesisi

9. Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. No: 44 Sarıyer/İstanbul

Proje Bazlı Mobil Tesisler

10. **Kayaşehir Mobil Tesis:** Kayaşehir 17 Bölge Avrupa Maden Sahası Girişi Başakşehir/İstanbul
11. **Halkalı Mobil Tesis:** Halkalı Merkez Basın Ekspres Cad. No 41 Küçükçekmece/İstanbul
12. **Dolmabahçe Mobil Tesis:** Harbiye Mah. Kadırgalar Cad. No: 7 Şişli/İstanbul
13. **Haliç Mobil Tesis:** Camiikebir Mah. Taşkızak Tersanesi Cad. No: 44/1 Beyoğlu/İstanbul
14. **Levazım Mobil Tesis:** Ortaköy Levazım Tünel Projesi Şantiyesi

15. **Ümraniye Mobil Tesis Şube:** Yamanevler Mah. Alemdağ Cad. No: 171 Ümraniye/İstanbul
16. **Zeytinburnu Akın Tekstil Mobil Tesis:** Osmaniye Mah. Çırpıcı Koşuyolu Sok No: 5/1 Bakırköy/İstanbul
17. **Zekeriyaköy Mobil Tesis:** Zekeriyaköy Mah. Zekeriyaköy Cad. Siyah Kalem Köy Projesi Sarıyer/İstanbul
18. **Arnavutköy Mobil Tesis:** Tayakadın Mah. Ulubatlı Hasan Cad. No: 278 Arnavutköy/İstanbul
19. **Topkapı Mobil Tesis:** Seyitnizam Mah. Ambarlar Cad. No: 2 A İç Kapı No: 1 Zeytinburnu/İstanbul
20. **Olimpiyat Mobil Tesis:** Kayaşehir Olimpiyat Stadı Yanı Kayaşehir/İstanbul
21. **Halkalı Tema Mobil Tesis:** Atakent Mah. 842 Ada Küçükçekmece/İstanbul

Atölye (Tamir-Bakım)

22. Kemerburgaz Mah. Burunsuz Mevkii Cad. Cendere Yolu Eyüp / İstanbul



Proje Santralleri

Proje bazlı çalışmalarımız için yeni santraller kuruyor, yerinde takip ediyoruz.



Ayazağa Merkez Beton Santral

Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. No: 53
Sarıyer/İstanbul



Ayazağa 2 Beton Santral 1

Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. 45/1
Sarıyer/İstanbul



Ayazağa 2 Beton Santral 2

Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. 45/1
Sarıyer/İstanbul



Boğaziçi Maden Taş Ocağı

Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. No: 44
Sarıyer/İstanbul



Uskumruköy Beton Santral

Uskumruköy Mahallesi Köytaş Sok. No 1
Sarıyer/İstanbul



Dolmabahçe Beton Santral

Harbiye Mah. Kadırgalar Cad. No :7
Şişli/İstanbul



Yenibosna Tesisi 1

Yenibosna Merkez Mah. Şehit Yunus Çaçı Sok.
No 6/3 Bahçelievler/İstanbul



Yenibosna Tesisi 2

Yenibosna Merkez Mah. Şehit Yunus Çaçı Sok.
No 6/3 Bahçelievler/İstanbul



Zeytinburnu Tesisi Beton Santral 1

Yeni Mah. Aksu Cad. No: 6 Bakırköy/İstanbul 6
Ada 1 Pafta 1 Parsel (Akben Yediemin Otoparkı
Arkası)



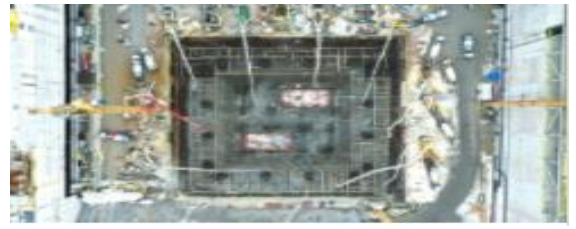
Zeytinburnu Tesisi Beton Santral 2

Yeni Mah. Aksu Cad. No: 6 Bakırköy/İstanbul 6
Ada 1 Pafta 1 Parsel (Akben Yediemin Otoparkı
Arkası)



Ümraniye Beton Santral

Yamanevler Mah. Alemdağ Cad. No: 171
Ümraniye/İstanbul



Ulus Levazım Beton Santral

Levazım Mahallesi, Ambarlıdere Yolu Sok. No.
35 Beşiktaş/İstanbul



Danış Maden Hazır Beton Santral 1

Ayazağa Mahallesi Kemerburgaz Caddesi No
10/8 Sarıyer/İstanbul



Danış Maden Hazır Beton Santral 2

Ayazağa Mahallesi Kemerburgaz Caddesi No.
10/8 Sarıyer/İstanbul



Hadımköy Beton Santral 1

Ömerli Mah. Kanuni Sultan Süleyman Cad.
Bina No: 2/1 Arnavutköy/İstanbul



Hadımköy Beton Santral 2

Ömerli Mah. Kanuni Sultan Süleyman Cad.
Bina No: 2/1 Arnavutköy/İstanbul



Zeytinburnu Akın Beton Santral 1

Osmaniye Mah. Çırpıcı Koşuyolu Sok. No: 5/1
Bakırköy/İstanbul



Haliç Beton Santral

Camiikebir Mah. Taşkızak Tersanesi Cad. No:
44/1 Beyoğlu/İstanbul



Arnavutköy Beton Santral

İmrahor Mah. Ulabatlı Hasan Cad. No: 253/1
Arnavutköy/İstanbul



Zeytinburnu Akın Beton Santral 2

Osmaniye Mah. Çırpıcı Koşuyolu Sok. No: 5/1
Bakırköy/İstanbul



Kayaşehir Beton Santral 1

Kayabaşı Mah. Gazi Mustafa Kemal Bulvarı No:
27/1 Başakşehir/İstanbul



Halkalı Beton Santral

Küçükçekmece İlçesi Halkalı Merkez Basın
Ekspres Cad. No 41 Küçükçekmece/İstanbul



Levazım Şube

Ortaköy Levazım Tünel Projesi Şantiyesi



Kayaşehir Beton Santral 2

Kayabaşı Mah. Gazi Mustafa Kemal Bulvarı No:
27 Başakşehir/İstanbul



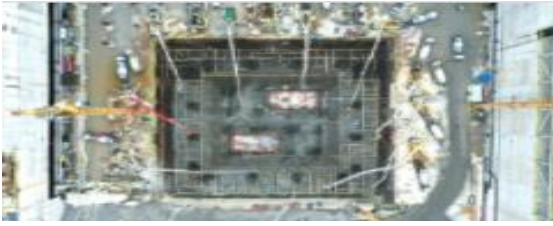
Akdağlar Beton Santral 1

Ayazağa Mah. Kemerburgaz Cad. No: 48/1
Sarıyer/İstanbul



Akdağlar Beton Santral 2

Ayazağa Mah. Kemerburgaz Cad. No: 48/1
Sarıyer/İstanbul



Zekeriya Köy Beton Santral

Zekeriya Köy Mah. Zekeriya Köy Cad. Siyah
Kalem Köy Projesi Sarıyer/İstanbul



Çiftalan Beton Santral

Akpınar Ağaçlı Köyü Mevkii Çiftalan Mah. Ir
2549 Sahası Eyüp/İstanbul



Ar-Ge Laboratuvarı

Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. No: 53
Sarıyer/İstanbul

Şirketin Faaliyetlerine İlişkin Tarihsel Gelişim

Kilometre Taşları

2003 Şirket, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi unvanı ile 12 Kasım 2003 tarihinde 100.000 TL sermaye ile İstanbul ili, Kâğıthane ilçesinde kurulmuştur.

2006 İstanbul Ayazağa'da 2 adet 432.000 m³ kapasiteli olmak üzere, Akdağlar Sabit Hazır Beton Santrali kurulmuştur.

2007 İstanbul Uskumruköy'de 1 adet 201.600 m³ kapasiteli sabit hazır beton santrali kurulmuş ve yine 2007 yılında Aşçıoğlu Süleyman Seba Projesi ile Şirket ilk yüksek katlı konut projesini gerçekleştirmiştir. **2008** yılında ise İstanbul Ayazağa Merkezde 1 adet 249.600 m³ kapasiteli sabit hazır beton santrali kurulmuştur.

2009 İstanbul Yenibosna'da 2 adet 403.200 m³ kapasiteli sabit hazır beton santrali kurulmuş olup, Şirket'in sektörde daha da büyümesi ve yatırımlarını arttırması amacıyla Boğaziçi Beton'a Essentium Group S.L. ortak olmuştur.

2010 Essentium Group S.L.'nin Türkiye'de yatırım yapma planlarından vazgeçmesi ve yatırımlarını yurt dışında devam ettirmek istemesi nedeni ile şirket ortaklığından ayrılarak, Şirket hisselerini Zengin Ailesi'ne devretmiştir.

2011 Şirket'in hem süre kısıtlılığı hem de prestij açısından yer aldığı en önemli projelerden olan Torunlar GYO'ya ait Mall of İstanbul inşaatının hazır betonu temin edilmiştir.

2014 İstanbul Ayazağa'da 2 adet 460.800 m³ kapasiteli sabit hazır beton santrali kurulmuştur. Aynı yıl içerisinde

Ayazağa'da 160 hektar büyüklüğünde 270.000.000 ton agrega rezervine sahip maden ocağının, rödovans sözleşmesi kapsamında işletilmesine başlanmıştır. Şirket, 4 adet Mobil hazır beton santrali ile Maslak 1453 Projesi'nde yer alarak, Türkiye'de bugüne kadar yapılmış tüm konut projeleri içerisinde; tek projede dökülmüş en yüksek montanlı hazır beton teminini gerçekleştirmiştir. Proje 2014 yılında başlamış ve 2017 yılında bitirilmiştir. Toplamda 1.800.000 m³ hazır beton temin edilmiştir Mecidiyeköy-Mahmutbey Metro Projesi için hazır beton teminine başlanılmış olup bu projeyle Şirket, metro alt yapı projelerinde de yer almaya başlamıştır.

2015 İstanbul Ayazağa'da 2 adet 403.200 m³ kapasiteli olmak üzere Danış Sabit Hazır Beton Santrali kurulmuştur. İstanbul Kadıköy'de Kurbağalıdere Islah Çalışması ve özel projeler için 230.400 m³ kapasiteli ve Zekeriyaköy'de özel projeler için 230.400 m³ kapasiteli mobil hazır beton santralleri kurulmuştur. Türkiye'nin en yüksek binası olma özelliğini taşıyan Eroğlu İnşaat'a ait Skyland Projesinin hazır betonu da Şirket tarafından temin edilmiştir.

2016 İstanbul Çiftalan'da 1 adet 230.400 m³ kapasiteli sabit hazır beton santrali kurulmuştur. Maden Ocağına yeni taş kırma tesis yatırımı yapılarak, yıllık agrega üretim kapasitesi 4.500.000 ton seviyesine yükseltilmiştir. 2016 yılında araç parkurunda geniş çaplı bir modernizasyon gerçekleştirilmiş ve 221 adet Mercedes-Benz marka araç Şirket filosuna eklenmiştir.

2017 İzmir Bornova'da 2 adet 460.800 m³ kapasiteli sabit hazır beton santrali kurulmuştur. Aynı yıl içerisinde Kuzey İstanbul Modern İnş. San. ve Tic. A.Ş. firması ile Dolgu ve Rehabilitasyon Projesi için Kâr paylaşım sözleşmesi imzalanmıştır. Dolmabahçe ve Ulus Levazım'da 2 adet 345.600 m³ kapasiteli mobil hazır beton santrali kurularak, Levazım-Dolmabahçe Karayolu Tünel Projesi için hazır beton temini sağlanmıştır. Metro altyapı projelerine ilave olarak İstanbul Bakırköy'de çeşitli özel konut projelerinin hazır beton temini için 172.800 m³ kapasiteli 1 adet, Kayaşehir'de yol, kavşak ve özel konut projelerinin hazır beton temini için de yine 1 adet mobil 172.800 m³ kapasiteli mobil hazır beton santrali kurulmuştur. 2017 yılında yine modernizasyon kapsamında 221 adet daha Mercedes-Benz marka araç parkuruna eklenmiştir.

2019 İstanbul Hadımköy'de 2 adet 460.800 m³ kapasiteli sabit hazır beton santrali kurulmuştur. Maden ocağına ilave taş kırma tesis kurulumu için yatırım yapılmış ve bu yatırım ile ocağından toplam 6.000.000 ton taş kırma kapasitesine ulaşılmıştır. Şirket 2019 yılında da metro projelerinde yer almayı sürdürmüş, İstanbul Ümraniye, Halkalı ve Zeytinburnu'nda kurduğu mobil hazır beton santralleri ile Göztepe-Ataşehir-Ümraniye, Ataköy-İkitelli ve Bakırköy-Bahçelievler-Kirazlı Metro Projeleri'nin hazır beton temin işlerini gerçekleştirmiştir. Yine metro projeleri kapsamında Mecidiyeköy-İstanbul Havalimanı, İstanbul Havalimanı-Halkalı Metro hattının ray altı travers betonlarının üretimi de Şirket tarafından gerçekleştirilmiştir. Şirket, metro projelerinin yanında önemli altyapı ve ulaşım projelerinde yer almış İstanbul

Haliç'te Haliç Port, Balta Limanı'nda ise İSKİ Su Arıtma Tesisi projelerinin hazır beton temin işlerini gerçekleştirmiştir.

2020 Şirket 2020 yılında da metro projelerinde iş almayı sürdürmüş olup, İstanbul Arnavutköy'de kurduğu mobil hazır beton santrali ile Halkalı İstanbul Havalimanı Metro projesinde yer almıştır.

2021 2021 Mayıs ayında, Akzirve Gayrimenkul'ün Zeytinburnu'nda hayata geçireceği Akzirve Hayat Topkapı projesine hazır beton temini kapsamında mobil hazır beton santrali kurulumu gerçekleştirilmiş ve bu kapsamda şube açılışı yapılmıştır.

Başarılı Halka Arz gerçekleştirerek sermayesini 280.000.000 TL'den 380.000.000 TL'ye artırmıştır.

Saadet Turizm Otelcilik İnşaat San. ve Tic. AŞ'nin İstanbul Halkalı'da gerçekleştireceği Öртаş İstanbul Konutları adlı projenin beton temini işi ile ilgili sözleşme imzalanmıştır. Söz konusu proje yaklaşık 160.000 m² inşaat alanı içerisinde 572 konut ve 68 ticari ünitelerden oluşmaktadır. Proje uzunluğu 9,7 km ve 9 istasyon ile 1 depodan oluşan Kirazlı-Halkalı Metrosu İnşaatı için ilk etapta 330.000 metreküp üzerinden sözleşme yapılmıştır. Proje kapsamında mobil hazır beton santrali kurulmuştur. İstanbul İli, Küçükçekmece İlçesi, Anakent Mahallesi 842 nolu ada lokasyonunda yer alan 2.280 adet konut, 70 adet villa ,1 adet Ticaret binası, 1 adet Ofis Binası, 1 adet Sosyal Tesisi içeren Tema İstanbul 2 Projesi için Mesa, Artaş, Kantur-Akdaş Adi ortaklığı ile Hazır beton tedariki için sözleşme imzalanmıştır. Proje kapsamında mobil hazır beton santrali kurulmuştur.

Pazarlama Faaliyetleri ve Yeni İş İlişkileri

2022 yılında yeni iş görüşmelerine yoğunluk şekilde devam edilmiş olup aşağıda bilgileri verilen yeni iş görüşmesine başlanması ve/veya sözleşme imzalanmasına yönelik olarak gelişmeler KAP platformunda duyurulmuştur.

15.03.2022 tarihinde İstanbul Kuzey Marmara Otoyolu projesi kapsamında hazır beton tedariki için REC(Rönesans Grup Şirketi) ile iş görüşmesine başlanmıştır.

05.04.2022 tarihinde İst/Kadıköy lokasyonunda yer alan Fikirtepe Kentsel Dönüşüm Projesi kapsamında Emlak Konut A.Ş. işverenliğinde Özbek İnşaat Şirketi ile tahmini 140 Milyon TL tutarı içeren hazır beton tedarik sözleşmesi imzalanmıştır.

11.05.2022 tarihinde İst/Arnavutköy – Hadımköy lokasyonunda yer alan Metkap Sanayi Tesisi Projesi kapsamında ile tahmini 170 Milyon TL tutarında hazır beton tedarik sözleşmesi imzalanmıştır

01.06.2022 tarihinde İst/Beşiktaş lokasyonunda yer alan Etiler Karma Yaşam Merkezi Projesi kapsamında Astaş-Yapı ve Yapı İş Ortaklığı ile tahmini 205 Milyon TL tutarında hazır beton tedarik sözleşmesi imzalanmıştır

13.06.2022 tarihinde İst/Küçükçekmece lokasyonunda yer alan Bizim Mahalle 1.Etap Konut ve Ticaret alanları altyapı ve çevre düzenlemeleri için İlk yapı-Gürtaş Yapı İş Ortaklığı ile tahmini 75 Milyon TL tutarında hazır beton tedarik sözleşmesi imzalanmıştır.

23.06.2022 tarihinde İst/Ataşehir Hazır Beton Üretim Şubesi Yönetim Kurulu kararı ile kaptılmıştır.

28.06.2022 tarihinde İst/Ayazağa lokasyonunda yer alan InvestVadi konut projesi için Invest Eba İnşaat ile tahmini 100 Milyon TL tutarında hazır beton tedarik sözleşmesi imzalanmıştır.

Proje kapsamında kurulan Ataşehir Hazır Beton Üretim Şubesi, 23.06.2022 tarihinde faaliyetlerine ara verilerek kapatılmıştır.

27.07.2022 tarihinde İstanbul Yeşilköy bölgesinde yer alan projelere hazır beton satışı yapmak için Yeşilköy Şubesinin açılmasına ve hazır beton tesisi kurulmasına verilmiştir.

19.09.2022 tarihinde İst/Bahçelievler lokasyonunda yer alan Bahçelievler Rams Garden konut projesi için Ram and Sons İnşaat firması ile tahmini 180 Milyon TL tutarında hazır beton tedarik sözleşmesi imzalanmıştır. Proje kapsamında 19.09.2022 tarihinde Rams Bahçelievler hazır beton mobil üretim tesisi kurulmasına karar verilmiştir.

28.09.2022 tarihinde İstanbul Kuzey Marmara Otoyolu projesi kapsamında hazır beton tedariki için REC(Rönesans Grup Şirketi) İnşaat firması ile tahmini 260 Milyon TL tutarında hazır beton tedarik sözleşmesi imzalanmıştır.

İmzalanan sözleşmelerin proje kapsamında tutarları değişkenlik gösterebilmektedir.

Müşteri Portföyü

Büyük Müşteri Grupları

- Konut, Residence ve AVM İnşaat Şirketleri
- Alt Yapı ve Ulaşım Taahhüt Şirketleri
- Gayrimenkul Yatırım Ortaklıkları
- Mühendislik Taahhüt Şirketleri
- Ağır Sanayi İnşaat ve Taahhüt Şirketleri



Büyük Hazır Beton Müşteri Portföyü





Devam Eden Projeler

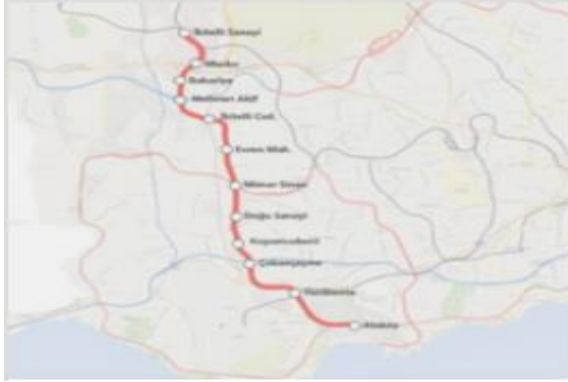
Binlerce projede yer alarak ülkemiz için değer ürettik. Dev projeler, toplu konut yaşam alanları, alt yapı çalışmaları, fabrikalar, otoyollar, sanat yapıları metrolar gibi birçok alanda yapılan çalışmalarda yer aldık.

Bu çalışmalar sonucu sektörün öncü firmaları arasında olmanın gururunu yaşıyoruz.

Devam eden projelerin tamamı İstanbul'da olup, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla devam eden projeler 1 ile 3 yıl arasında tamamlanacaktır.



HALKALI-YENİ HAVALİMANI METRO HATTI



ATAKÖY BAHÇELİEVLER HALKALI METRO HATTI



YAMANEVLER PROJESİ- ÜMRANİYE



TAHİNCİOĞLU NİDAPARK İSTİNYE PROJESİ



ÜÇTEPE YAPI EMLAK – ÖZYILMAZ MAKİNA PROJESİ



MİSEK İNŞ-SARAYLI GAYR. İŞ ORT. TOPKAPI FLORES KONAKLARI PROJESİ



EŞBAH YAPI A.Ş İPEKYOLU PROJESİ



SELİM İNŞAAT – KARACA EV GEREÇLERİ OKYANUS ALÜMİNYUM ANTREPO PROJESİ



EGEMEN+İMAJ YAPI ADİ ORT. İPEKYOLU PROJESİ



TEMA İSTANBUL 2 PROJESİ



MAVERA COMFORT PROJESİ



NİDA PARK BOMONTİ



**BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ HALK EKMEK
FABRİKASI**

Yatırımlar

Şirket, 2022 yılında beton mikseri beton kamyonları, hazır beton pompaları ve beton mobil tesisleri kuruluşu ve tesis yenileme ile ilgili yatırımları yapmıştır.

Maden Ocağı kapasite artırımı kapsamında dekapaj yatırım, iş makinası modernizasyonu çerçevesinde iş makinası yenilemesi yatırımları yapılmıştır.

2022 Yılında yapılan maddi ve maddi olmayan varlık yatırımlarının gruplar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Türü	Türk Lirası
Taşıt	248.163.530
Özel Maliyet	2.477.963
Tesis	14.135.878
Demirbaş	2.272.623
Diğer	2.194.974
	269.244.968





Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu





**RİSKİN ERKEN SAPTANMASI SİSTEMİ VE KOMİTESİ HAKKINDA
DENETÇİ RAPORU**

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

1. Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") tarafından kurulan riskin erken saptanması sistemi ve komitesini 1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 hesap dönemi için denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulu'nun Sorumluluğu

2. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 378 inci maddesinin birinci fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu, Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlem ve çarelerin uygulanması ile riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür.

Denetçinin Sorumluluğu

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız denetime dayanarak, riskin erken saptanması sistemi ve komitesine ilişkin bir sonuca varmaktır. Yaptığımız denetim, TTK'ya, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporuna İlişkin Esaslar" ve etik kurallara uygun olarak yürütülmüştür. Bu Esaslar tarafımızca; Şirket'in riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kurup kurmadığının belirlenmesini, kurulmuşsa sistem ve komitenin TTK'nın 378 inci maddesi çerçevesinde işleyip işlemediğinin değerlendirilmesini gerektirmektedir. Riskin erken saptanması komitesi tarafından risklere karşı gösterilen çarelerin yerindeliği ve riskler karşısında yönetim tarafından yapılan uygulamalar, denetimimizin kapsamında değildir.

Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Bilgi

4. Şirket, riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kurmuş olup, komite 2 (iki) üyeden oluşmaktadır. Komite, 1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022 hesap döneminde Şirket'in varlığını, gelişmesini tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla yönelik olarak hazırladığı raporları Yönetim Kurulu'na sunmuştur.

Sonuç

5. Yürüttüğümüz denetim sonucunda, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin riskin erken saptanması sistemi ve komitesinin, tüm önemli yönleriyle, TTK'nın 378 inci maddesi çerçevesinde yeterli olduğu sonucuna ulaşılmıştır.

Reanda Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
A member of Reanda International



Dr. Mehmet Ali Demirkaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Şubat 2023



Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler



Kar Dağıtım Politikası

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") Kar Dağıtım Politikası ("Politika"), Şirket Esas Sözleşmesi ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK" veya "Kurul") II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği, II.17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Kurumsal Yönetim Tebliği") ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri ("Kurumsal Yönetim İlkeleri") de dahil olmak üzere Kurul düzenlemeleri ile ilgili mevzuat çerçevesinde hazırlanmıştır.

Kâr payı dağıtımını yapılıp yapılmayacağına ve kâr payı dağıtılacak olması halinde dağıtılacak kârın dağıtım şekli ve zamanına, Yönetim Kurulu'nun bu konudaki teklifi üzerine, Şirket Genel Kurulu tarafından karar verilir.

Dağıtılacak kâr payı oranı, Şirket'in yatırım ve finansman stratejileri ile ihtiyaçları, piyasa beklentileri, ilgili mevzuatta gerçekleşen değişim ve gelişmeler, Şirket'in orta ve uzun vadeli stratejileri, sermaye ve yatırım gereksinimleri, karlılık, finansal durum, borçluluk ve Şirket'in nakit durumu ile ulusal ve küresel ekonomik şartlar dikkate alınarak belirlenecek olup; ilke olarak, Şirket'in net dönem karı esas alınarak (mevcut yasal düzenlemeler uyarınca ayrılması gereken yedek akçeler, vergi, fon, mali ödemeler ve varsa geçmiş yıl zararları ayrıldıktan sonra) hesaplanan dağıtılabilir kar tutarı üzerinden yönetim kurulunun önerisinde belirtilecek oranda pay sahiplerine nakden ve/veya bedelsiz pay olarak dağıtılması hedeflenmektedir. Bu şartlar doğrultusunda

dağıtılabilir kârın oranı, her yıl yönetim kurulunun önerisi ve genel kurulun onayıyla azaltılabilir veya yukarıda yer alan esaslar çerçevesinde herhangi bir kâr dağıtımı yapılmamasına karar verilebilir.

Kâr payı dağıtım işlemlerine, en geç dağıtım kararı verilen Genel Kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibarıyla başlanması şartıyla, Genel Kurul'da karara bağlanan tarihte başlanır. Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Şirket'in sermayesini temsil eden paylarda kâr payı imtiyazı bulunmamaktadır. Kâr payı dağıtımına karar verilen Genel Kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla, eşit veya farklı tutarlı taksitlerle de kâr payına ilişkin ödemeler yapılabilir. Esas Sözleşme hükümlerine göre Genel Kurul tarafından verilen kâr dağıtım kararı geri alınamaz. Yönetim Kurulu'nun Genel Kurul'a kârın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde, bunun nedenleri ile dağıtılmayan kârın kullanım şekline ilişkin bilgiye kâr dağıtımına ilişkin gündem maddesinde yer verilir.

Şirket ayrıca TTK ve sermaye piyasası mevzuatı düzenlemeleri çerçevesinde pay sahiplerine kâr payı avansı dağıtabilir.

İşbu Kâr Dağıtım Politikası'nda değişiklik yapılmak istenmesi durumunda, değişikliğe ilişkin Yönetim Kurulu kararı, Sermaye Piyasası Kurulu'nun özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde kamuya duyurulur.

Bağış ve Yardım Politikası

1. AMAÇ

İşbu Bağış ve Yardım Politikası ("Politika"), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn") ile II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği, II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Kurumsal Yönetim Tebliği") ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri ("Kurumsal Yönetim İlkeleri") de dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK" veya "Kurul") düzenlemeleri çerçevesinde, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") tarafından gerçekleştirilebilecek bağış ve yardımlara ilişkin esasları düzenlemek üzere hazırlanmıştır.

2. AMAÇ

Şirket tarafından gerçekleştirilebilecek bağış ve yardımların temel amacı, toplumsal sorumlulukların yerine getirilmesi, toplumsal sorumluluk bilincinin oluşturulması, sosyal ve toplumsal ihtiyacın karşılanması, kamuya fayda sağlanması ve kamuya faydalı faaliyetlerin bağışlarla özendirilmesidir.

3. BAĞIŞ VE YARDIM ESASLARI

Şirket, sermaye piyasası mevzuatı, TTK, Türk Borçlar Kanunu ve ilgili mevzuat ile Şirket esas sözleşmesine bağlı kalarak ve Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine ve sair ilgili mevzuat hükümlerine aykırılık teşkil etmemek, gerekli özel durum açıklamalarının yapmak ve yıl içinde yapılan bağışları Genel Kurul'da ortakların bilgisine sunmak şartıyla, kendi faaliyet konusunu aksatmayacak şekilde Genel Kurul'un tespit edeceği sınırlar dâhilinde

Yönetim Kurulu kararı ile her türlü bağış ve yardımda bulunabilir.

Bağış ve yardımın şekli, miktarı ve yapılacağı kurum, kuruluş veya sivil toplum kuruluşunun seçiminde, toplumsal ihtiyaçlar gözetilerek Şirket'in kurumsal ve sosyal sorumluluk anlayışı ile Şirket'in kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri de göz önünde bulundurulur. Bir hesap dönemi içerisinde yapılacak toplam bağış ve yardımların üst sınırı Genel Kurul tarafından belirlenir. Genel Kurul ilgili yılda bağış ve yardım yapılmamasına karar verebilir. Sermaye Piyasası Kurulu, bağış tutarına üst sınır getirmeye yetkilidir.

İşbu Politika kapsamında Şirket tarafından gerçekleştirilecek bağış ve yardımların nakdi ve aynı mahiyette olması mümkündür.

Şirket tarafından, yıl içinde gerçekleştirilen bağış ve yardım toplam tutarının kamuya açıklanan son bilanço aktif toplamının en az %1 ve üzerinde olması veya %1'in altındaki bağış ve yardımların toplam tutarının kamuya açıklanan son bilanço aktif toplamının en az %1'ine ulaşması durumunda bu husus özel durum açıklaması ile duyurulur.

Hesap dönemi içerisinde yapılan bağış ve yardım tutarı ve yararlanıcıları hakkında bilgi ile bağış ve yardım politikasındaki değişikliklere ilişkin bilgi, Şirket'in ilgili Genel Kurul toplantısında ayrı bir gündem maddesi ile ortakların bilgisine sunulur. Pay sahiplerinin korunması ilkesine aykırılık teşkil edecek nicelik ve nitelikte bağış yapmaktan kaçınılır.

Ücretlendirme Politikası

1. AMAÇ

İşbu Ücretlendirme Politikası ("Politika"), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn") ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Kurumsal Yönetim Tebliği") ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri ("Kurumsal Yönetim İlkeleri") de dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK" veya "Kurul") düzenlemeleri çerçevesinde, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") tarafından Yönetim Kurulu üyelerinin ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirme esaslarını tanımlamak üzere hazırlanmıştır.

İşbu Politika'nın amacı, Şirket'in ücretlendirme esaslarının ırk, milliyet, din ve cinsiyet ayrımı yapılmadan eşit koşullardaki kişilere eşit fırsat sağlanarak ilgili mevzuat ile Şirket'in faaliyetlerinin kapsamı ve yapısı, uzun vadeli hedefleri ve stratejileri, etik değerleri, iç dengeleri ile uyumlu olması yönünde planlanıp yürütülmesini ve yönetilmesini sağlamaktır.

2. UYGULAMA

Politika ve Politika ile ilgili değişiklikler genel kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulur. Ücretlendirmeye ilişkin usul ve esaslara faaliyet raporunda yer verilir. Ayrıca Şirket'in internet sitesinde Yatırımcı İlişkileri bölümünde Kurumsal Yönetim başlığı altında bulundurulur.

3. YETKİLİ KOMİTE VE KAPSAM

İşbu Politika'nın uygulanması ve geliştirilmesinden Yönetim Kurulu sorumludur. Ücretlendirme uygulamalarının Yönetim Kurulu adına izlenmesi, denetlenmesi ve raporlanması sürecini Kurumsal Yönetim Komitesi yürütür.

Kurumsal Yönetim Komitesi, işbu Politika'da yer alan ücretlendirme esaslarını göz önünde

bulundurarak, Yönetim Kurulu üyelerinin ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirilmesine ilişkin öneri oluşturup Yönetim Kurulu'na sunar. Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu Yönetim Kurulu'ndadır. Yönetim Kurulu yılda bir kez Politika'yı değerlendirmeye giderek Politika'nın etkinliğini sağlar.

Yönetim Kurulu, Kurumsal Yönetim Komitesi'nin tavsiyesini de göz önünde bulundurarak Yönetim Kurulu üyelerine verilecek ücretin şekil ve miktarına ilişkin olarak Genel Kurul'a teklif sunar.

4. ÜCRETLENDİRME ESASLARI

Şirket Yönetim Kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere yapılan ödemeler aylık ücretlerden oluşmaktadır. Ücret, prim ve diğer özlük haklarının gizliliği esastır.

Yönetim Kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilecek ücretler belirlenirken Şirket'in faaliyetleri, büyüklüğü, iç dengeleri, hedefleri ile karar verme sürecine olan katkı, alınan sorumluluklar, yapılan işin özelliği, liyakat, deneyim, performans, piyasadaki makroekonomik veriler, benzer görevler için aynı sektörde uygulanan ücret politikaları, sektörel veriler, enflasyon verileri, uluslararası standartlar ve yasal yükümlülükler Şirket'in karlılık oranı ve performansı gözetilir.

Yönetim Kurulu üyelerine her yıl genel kurul tarafından belirlenen tutarda ücret ödenecektir. Kurumsal Yönetim İlkeleri kapsamında, bağımsız Yönetim Kurulu

üyelerinin ücretlendirmesinde kâr payı, pay opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmayacak olup, bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlerinin bağımsızlıklarını koruyacak düzeyde olmasına dikkat edilecektir.

İdari sorumluluğu bulunan yöneticilere yapılan ödemeler, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan aylık ücretlerden oluşmaktadır. İdari sorumluluğu bulunan yöneticilere yapılan ödemeler, yüksek performansı ve işe bağlılığı teşvik edecek ve sektörle rekabet edebilecek şekilde belirlenecektir. İdari sorumluluğu bulunan yöneticilerin etkinliğinin ve

performansının artırılması, performans sürekliliğinin sağlanması ve Şirket için katma değer yaratan yöneticilerin ayrıştırılması amacıyla prim ödemeleri, Şirket performansı ve bireysel performansa göre belirlenecektir. Prim ödemeleri başta olmak üzere, performansa dayalı ödemeler önceden garanti edilmeyecektir.

İşbu Politika ile bu çerçevedeki ücretlendirme uygulamalarının, ortakların, çalışanların ve müşterilerin çıkarlarını zedeleyecek teşvik sistemlerini içermemesine dikkat edilir. Ücretler, yılda bir defa gözden geçirilerek güncellenir.

Bilgilendirme Politikası

I. KONU

İşbu Bilgilendirme Politikası (“Politika” veya “Bilgilendirme Politikası”), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu (“SPKn”) ile II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği (“Özel Durumlar Tebliği”), II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği (“Kurumsal Yönetim Tebliği”) ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri (“Kurumsal Yönetim İlkeleri”) de dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK” veya “Kurul”) düzenlemeleri ve Borsa İstanbul A.Ş. (“Borsa İstanbul”) düzenlemeleri çerçevesinde, başta yatırımcılar olmak üzere tüm menfaat sahipleri ile olan iletişimin esaslarını düzenlemek üzere hazırlanmış olup Yönetim Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulmuştur.

II. AMAÇ

İşbu Bilgilendirme Politikası’nın temel amacı, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (“Şirket”) faaliyet gösterdiği sektörün imkân verdiği ölçüde Şirket’in geçmiş performansı ile gelecek beklentilerine ilişkin ticari sır niteliğini taşımayan yatırım kararlarını etkileyebilecek bilgi ve gelişmelerin ilgili mevzuat çerçevesinde tam, adil, doğru, zamanında ve anlaşılır bir şekilde, başta yatırımcılar olmak üzere menfaat sahiplerinin bilgisine zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, kolay ve eşit koşullarda sunulmasını sağlamaktır.

III. BİLGİLENDİRME POLİTİKASI ESASLARI

1. Bilgilendirme Yöntem ve Araçları

TTK, SPK ve Borsa İstanbul düzenlemeleri çerçevesinde ve bu düzenlemelerde meydana gelebilecek değişiklikler saklı kalmak üzere, Şirket tarafından kullanılan kamuyu aydınlatma ve bilgilendirme politikası yöntem ve araçları aşağıdaki gibidir:

- (i) Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda (“KAP”) yayımlanan özel durum açıklamaları ve genel bilgi formu,
- (ii) Periyodik olarak KAP aracılığıyla duyurulan finansal tablolar, dipnotlar, bağımsız denetim raporları, faaliyet raporları ve sorumluluk beyanları,
- (iii) Kurumsal internet sitesi (www.bogazicibeton.com),
- (iv) Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ve günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular,
- (v) Yazılı, görsel ve sosyal medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları,
- (vi) Sermaye piyasası katılımcıları ile yüz yüze veya telekonferans vasıtasıyla yapılan bilgilendirme ve görüşme toplantıları,
- (vii) SPK düzenlemeleri gereği düzenlenen izahnameler, ihraç belgeleri, duyuru metinleri ve diğer dokümanlar,
- (viii) Yatırımcılar için hazırlanan sunumlar, bilgilendirme ve tanıtım dokümanları.

2. Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Temel prensip olarak, Şirket adına yukarıda belirtilen yöntem ve araçlar çerçevesinde yapılacak açıklama ve bilgilendirmeler, imza sirküleri uyarınca imzalanan form, beyan ve raporlar dışında, Yönetim Kurulu üyeleri ve Yönetim Kurulu tarafından yetkilendirilen kişi/kişiler tarafından yapılır. Şirket adına açıklama yapmaya yetkili kişiler, yapılan tüm açıklamalarda SPK’nın ilgili tebliğlerinde yer alan hususlara ve diğer tüm yasal düzenlemelere uymakla yükümlüdür.

Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanmayan Şirket stratejileri, hedefleri ve projeleri kamuya açıklanmaz.

3. Özel Durumların Kamuya Açıklanması

Özel Durumlar Tebliği çerçevesinde duyurulması gereken sürekli ve içsel bilgilere

ilişkin Özel durum açıklamaları, söz konusu Tebliğ hükümlerine uygun olarak Yatırımcı ilişkileri Bölümü'nün koordinasyonunda ilgili birimlerden alınan bilgiler çerçevesinde hazırlanarak, KAP aracılığı ile kamuya duyurulur.

Yapılan özel durum açıklamaları, Şirket internet sitesi aracılığıyla da kamuya duyurulur. Özel durum açıklamaları, açıklamadan yararlanacak kişi ve kuruluşların karar vermelerine yardımcı olmak amacıyla, zamanında, doğru, yanıltıcı ifadelerden uzak ve anlaşılabilir olacak şekilde düzenlenir.

Özel Durumlar Tebliği kapsamına girebilecek sermaye piyasası aracının değerinin, fiyatını veya yatırım kararlarını etkileyebilecek nitelikteki bilgi, olay ve gelişmeler ilgili birim yetkililerince derhal Yatırım ilişkileri Bölümü'ne bildirilir.

4. Mali Tabloların ve Faaliyet Raporu'nun Kamuya Açıklanması

Şirket'in yıllık ve ara dönem mali tabloları ve bunlara ilişkin dipnotları, TTK ve Sermaye Piyasası mevzuatı çerçevesinde Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanır. Mali tablolar ve faaliyet raporu mevzuatın öngördüğü dönemler için bağımsız denetimden geçirilir ve sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde Denetimden Sorumlu Komite'nin uygun görüşüyle Yönetim Kurulu onayını takiben yetkili kişilerce doğruluğunu belirten sorumluluk beyanı ile birlikte KAP aracılığıyla kamuya açıklanır.

Faaliyet Raporları TTK, SPKn, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri ve diğer ilgili mevzuat düzenlemelere uygun olarak hazırlanır ve ilgili mevzuatta belirtilen süreler ve usul doğrultusunda Yönetim Kurulu onayını müteakip KAP aracılığıyla kamuya açıklanır.

Kamuya açıklanan faaliyet raporları, finansal tablolar ve bunlara ilişkin dipnotları Şirket'in

kurumsal internet sitesinde yayınlanır ve beş yıl süreyle internet sitesinde yer alır.

Kurumsal İnternet Sitesi

Şirket'in kurumsal internet sitesi (www.bogazicibeton.com) pay sahiplerinin bilgi edinmesi için gerekli tüm bilgileri içerecek şekilde düzenlenmiş olup, bu bilgiler periyodik olarak güncellenir.

5. Genel Kurul Toplantıları

Yıllık faaliyet raporu dahil, mali tablo ve raporlar, kâr dağıtım önerisi, Genel Kurul gündem maddelerine dayanak teşkil eden diğer belgeler ile Esas Sözleşme'nin son hali ve Esas Sözleşme'de değişiklik yapılacak ise tadil metni; Genel Kurul davet tarihinden itibaren, şirket merkezinde ve kurumsal internet sitesinde, pay sahiplerinin en rahat ulaşabileceği yerlerde incelemeye açık tutulmaktadır. Şirketin Genel Kurul gündem başlıkları, açık olarak ve farklı yorumlara yol açmayacak şekilde ifade edilmektedir.

TTK m. 1527 uyarınca genel kurul toplantıları hem fiziki hem de elektronik ortamda yapılmaktadır. Toplantılara elektronik ortamda katılma, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy verme işlemleri Merkezi Kayıt Kuruluşu ("MKK") tarafından sağlanan elektronik genel kurul sistemi üzerinden yapılmaktadır. Genel Kurul toplantılarında, daha önce pay sahiplerinin incelemesine açık tutulan Faaliyet Raporu, katılımcılara sunulur. Genel Kurul toplantısında Yönetim Kurulu adına Başkan veya bir üye tarafından katılımcılardan gelen sorular yanıtlanır.

6. İçsel Bilginin Kamuya Açıklanmasının Ertelenmesi ve İçsel Bilginin Kamuya Açıklanmasına Kadar Gizliliğinin Sağlanması

İçsel Bilgi, Şirket paylarının değerini, fiyatını ve yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek henüz kamuya açıklanmamış bilgi, olay ve gelişmelerdir. Şirket, meşru çıkarlarının zarar

görmemesi için içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, yatırımcıların yanıltılmasına yol açmaması ve bu bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla erteleyebilir. Söz konusu içsel bilginin açıklanmasının ertelenmesi Yönetim Kurulu'nun ve/veya Genel Müdürün yetkisindedir. Erteleme nedenlerinin ortadan kalkmasını müteakip ertelenme kararının nedenleri ile birlikte hemen açıklama yapılır. Açıklanması ertelenen içsel bilgiye konu olan olayın gerçekleşmemesi durumunda açıklama yapılmayabilir.

İçsel bilgiye sahip Şirket çalışanları, bağımsız denetçi, mali müşavir ve diğer danışmanlar özel durumun oluşması sürecinde ve özel durumun oluşumundan açıklanmasına kadar geçecek süreçte, bu bilginin gizliliğini korumakla yükümlü oldukları hususunda bilgilendirilirler.

Yatırım İlişkiler Müdürlüğü, Özel Durumlar Tebliği uyarınca Şirket, iş akdi ile veya başka bir şekilde kendilerine bağlı olarak çalışan ve içsel bilgiye düzenli erişimi olan kişileri kapsayan İçsel Bilgilere Erişimi Olanlar Listesini MKK'ya bildirir ve bu listeyi güncel tutar.

Genel ilke olarak, Şirket çalışanları henüz kamuya açıklanmamış, özel durum niteliğinde değerlendirilebilecek bilgileri hiçbir suretle üçüncü kişilerle paylaşamazlar. Bu kişiler tarafından istenmeden içsel bilginin üçüncü kişilere açıklanmış olduğunun belirlenmesi halinde, SPK düzenlemeleri kapsamında, bilginin gizliliğinin sağlanamayacağı sonucuna ulaşırsa özel durum açıklaması yapılır. Bilginin açıklanmasının ertelenmesi halinde ise erteleme kararı anında erteleme konusu bilgiye sahip olan kişiler, düzenlemelerdeki yükümlülükler ve söz konusu yükümlülükler hakkında bilgilendirilir.

7. İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler ve Bunlarla Yakından İlişkili Kişiler

Şirket, Özel Durumlar Tebliği uyarınca sermayeyi temsil eden paylar ve bu paylara dayalı diğer sermaye piyasası araçlarına ilişkin Şirket içinde idari sorumluluğu bulunan kişiler ve bunlarla yakından ilişkili kişiler tarafından gerçekleştirilen tüm işlemlerin işlemi yapan tarafından ilgili borsaya bildirilmesi için idari sorumluluğu bulunan kişileri bilgilendirir. İdari sorumluluğu bulunan kişiler ve bunlarla yakından ilişkili kişilerin tespitinde Özel Durumlar Tebliği'nde belirtilen tanımlar esas alınır.

8. Olağan Dışı Fiyat ve Miktar Hareketleri

Şirket, sermaye piyasası araçlarının fiyatları veya işlem hacimlerinde olağan piyasa koşullarıyla açıklanamayan değişimler olduğunda ilgili borsanın talebi üzerine kamuya açıklama yapar. Bu açıklamada, kamuya henüz açıklanmamış özel durumların bulunup bulunmadığı belirtilir ve varsa açıklamanın ertelenmesi halleri saklı kalmak üzere açıklanmamış tüm özel durumlara yer verilir.

9. Medyada Çıkan Haber ve Söylentiler

Şirket hakkında sermaye piyasası araçlarının değerini, fiyatını veya yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek öneme sahip, basın-yayın organları veya diğer iletişim yollarıyla ilk kez kamuya duyurulan veya daha önce kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde; bunların doğru veya yeterli olup olmadığı konusunda, Özel Durumlar Tebliğinde belirtilen esaslar çerçevesinde Kurul veya ilgili borsa tarafından herhangi bir uyarı, bildirim veya talep beklenmeksizin Ortaklığımız tarafından kamuya açıklama yapılır. Ancak Ortaklık, konuya ilişkin olarak alınmış bir açıklamanın ertelenmesi kararının bulunduğu hallerde erteleme sebepleri ortadan kalkana kadar herhangi bir açıklama yapmaktan kaçınabilir.

10. Geleceğe Yönelik Değerlendirmelerin Kamuya Açıklanması

Şirket, Özel Durumlar Tebliği'ne uygun olarak zaman zaman yönetim kurulu kararı veya yetki verilen kişinin yazılı onayı ile geleceğe yönelik değerlendirmelerini açıklayabilir. Geleceğe yönelik değerlendirmelerin açıklandığı yazılı dokümanlarda, olası risklerin, belirsizliklerin ve diğer faktörlerin, gerçek sonuçları beklentilerden önemli ölçüde farklılaştırabileceğine açık bir şekilde yer verilir.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler ihraççının yönetimi tarafından yılda en fazla dört defa kamuya açıklanır. Bu açıklama, özel durum açıklaması şeklinde yapılabileceği gibi, Kurulun finansal tablolara ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde ilan edilen faaliyet raporları veya KAP'ta açıklanması şartıyla yatırımcıların bilgilendirilmesine ilişkin sunumlar aracılığıyla da yapılabilir.

Geleceğe yönelik olarak kamuya açıklanmış değerlendirmelerde önemli bir değişiklik ortaya çıktığında, bu farklılıkların nedenlerine yer verilir.

11. Analist Raporları

Analist raporları, analist raporunu hazırlayan kurumun mülkiyeti olarak kabul edilir ve Şirket'in kurumsal internet sitesinde yayımlanmaz. Şirket, analist raporlarını,

yorumlarını, tahminlerini ve değerlendirmelerini gözden geçirmek, doğrulamak, onaylamaktan sorumlu değildir. Buna karşılık bazı belirli ve sınırlı durumlarda ve talep halinde, kamunun yanlış bilgilendirilmesini önlemek amacıyla, sadece kamuya açık ve geçmişe yönelik tarihsel bilgileri kullanmak ve spesifik bir konuyla sınırlı olmak kaydıyla, analist raporlarını gözden geçirebilir.

IV. DİĞER

Bilgilendirme Politikasının oluşturulması, denetlenmesi ve gerekli hallerde güncellenmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altında olup, bilgilendirme fonksiyonunun koordinasyonu için Genel Müdür'e bağlı olarak görev yapan Yatırımcı İlişkiler Bölümü görevlendirilmiş olup, söz konusu yetkililer Denetim Komitesi, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Yönetim Kurulu ile yakın işbirliği içinde bu sorumluluklarını ifa etmektedirler.

Bilgilendirme Politikası ve Bilgilendirme Politikası'nda yapılan değişiklikler Yönetim Kurulu'nun onayını takiben KAP'ta ve Şirket'in resmi internet sitesinden (www.bogazicibeton.com) kamuya açıklanır.

Etik Kurallar Politikası

BOĞAZIÇI BETON ETİK KURALLAR; Dürüstlük ve Doğruluk Kriterleri olup, ahlaki açıdan bakıldığında, bireysel ve sosyal ilişkilerin temelini oluşturur. Profesyonel etik, bireyler arası ilişkileri profesyonel bir grup ortamında ve topluluk içinde düzenlerken, örgütsel etik ise bir organizasyon içerisindeki tüzüğün tanımıdır. Örgütsel Etik ilkelerimize ilişkin kurallar, Şirketimizin “Personel Yönetmeliği”nde ayrıca belirtilmektedir.

BOĞAZIÇI BETON İŞ ETİĞİ KURALLARI

Etik Çalışma Kuralları, şirketin temel davranış ilkelerini içermektedir. Yasal, toplumsal ve ekonomik koşullarda meydana gelen değişimlerin yanı sıra Boğaziçi Beton’ un değerlerini de içerir. Şirket personeli, görevlerini yerine getirirken “İş Etiği İlkelerine” uymak zorundadır. İş prosedürleri, kanun ve düzenlemeler, her türlü tutum ve davranışımızla yön gösterici olamayacağı bilinciyle, Şirket değerlerimiz üzerinde kurulmuş olan iş etiği kuralları bulunur.

A. Çerçeve

Boğaziçi Beton’ un İş Etiği Kuralları, Şirket politikaları, değerleri ve ilkeleri ile bütünlük içindedir. Yönetim Kurulu, yöneticiler dahil tüm çalışanların Boğaziçi Beton İş Etiği Kurallarına uyması gerekir.

B. Dürüstlük ve Güvenilirlik

Boğaziçi Beton; ortaklarına, pay sahiplerine, çalışanlarına, tedarikçilerine, iş ortaklarına, rakiplerine, çevre, toplum ve insanlığa karşı güvenilirlik ve saygınlık göstergesi olarak çalışmayı hedefler. Dürüstlük, sadakat ve güvenilirlik, çalışanlarımızın Boğaziçi Beton faaliyetleri üzerinde de etkisi olabilecek, şirket yönetimi tarafından izin verilmiş, özel faaliyetlerinin de vazgeçilmez ilkelerdendir.

Çalışanlarımız şirket hedeflerine ulaşırken yasalara, uluslararası hukuk kurallarına ve ahlak değerlerine uygun hareket eder.

C. Gizlilik ve Ticari Sırların Korunması

c.1. Boğaziçi Beton tarafından sağlanan veya iş yerinde ulaşma ya da öğrenme olasılığı bulunan bilgi ve dokümanlar, ticari sırlar, kamuya açıklanmamış mali ve diğer bilgiler, çalışanların özlük haklarına ait ve üçüncü şahıslarla yapılmış anlaşmalardaki gizli bilgiler, gizlilik ve ticari sırların korunması çerçevesinde değerlendirilir.

c.2. Boğaziçi Beton, çalışanlarına ve tüm paydaşlarına ait kişisel bilgilerin korunmasına itina gösterir. Bu kapsamda bütün personelin özlük bilgileri ve şirket adına yapılan tüm elektronik posta yazışmaları kayıt altına alınır. Boğaziçi Beton, çalışanlarına ait kişisel bilgilere ve özel yaşama müdahale etmez. Personele ait bilgiler sadece gereksinim durumunda belirlenen yetkiler dahilinde, yetkili kişilerce Boğaziçi Beton’un amaçları doğrultusunda kullanılır.

c.3. Boğaziçi Beton’a ait her türlü gizli bilgi ve/veya belgenin “Insider Trading” (içeriden öğrenenlerin ticareti) kapsamında içeriden sızdırılarak, borsa veya herhangi bir yolla menfaat elde edilmesi kesinlikle kabul edilmez.

c.4. Bütün resmî açıklamalar, Şirketin belirlediği birimler aracılığı ile yatırımcılara, ortaklara ve kamuoyuna eşitlik ilkesi doğrultusunda, eksiksiz, eş zamanlı ve anlaşılabilir biçimde duyurulur.

c.5. Herhangi bir nedenle şirketten ilişkin kesilmesi durumunda da görev ve pozisyon nedeniyle sahip olunan her türlü belge, doküman ve gizlilik arz eden bilgilerin

korunmasına ve bunların ileride şirket aleyhinde kullanılmaması için gerekli tedbirlerin alınmasına özen gösterilir.

D. Çıkar Çatışması

Boğaziçi Beton, çalışanları çıkar çatışmasıyla sonuçlanacak faaliyetlerden itinayla kaçınır ve görevleri esnasında şirket yararını korumaya özen gösterir, kendilerine veya yakınlarına çıkar sağlama anlamına gelebilecek her türlü eylem ve davranıştan kaçınır. Şirket yararı ile kişisel menfaatlerin çatışması ve çalışanların konumlarından dolayı uygun olmayan kişisel menfaatler elde etmesine, yakınlarına veya 3. şahıslara çıkar sağlamasına hiçbir koşulda izin verilmez.

E. Sorumluluklarımız

Boğaziçi Beton, ülkemizin Hazır Beton sektöründe faaliyet gösteren Sektörün Liderleri arasında yer alarak yasalara tam uyumun yanı sıra, kurumsal ve paydaşlarına karşı sorumluluk anlamında da en iyiler arasında yer almayı hedefler.

e.1. Boğaziçi Beton, etik davranış standartlarına son derece bağlıdır. Tüm faaliyetlerini ulusal ve uluslararası yasa ve mevzuatlara tam bir uyum içinde sürdürür.

e.2. Şirketin hazırladığı her tür rapor, mali tablo veya kaydın, mevcut mevzuat doğrultusunda belirlenen ulusal ve uluslararası muhasebe ilkelerine göre tutulmasını sağlar.

e.3. Her türlü faaliyetlerini ve yasal yükümlülüklerini yerine getirirken, tüm kurum ve kuruluşlara menfaat beklentisi olmaksızın yaklaşır. Sivil toplum kuruluşlarına, siyasi partilere karşı tarafsız ve eşit mesafede durur.

e.4. Boğaziçi Beton Topluma ve Çevreye Karşı Sorumlulukların bilinci ile hareket eder. İnsan sağlığı, işletme güvenliği, çevrenin korunması

standartlarını sürekli geliştirme ilkelerine sadık kalarak hareket eder.

e.5. Rüşvet, yolsuzluk, görevi kötüye kullanma gibi etik dışı davranışlardan özenle kaçınır.

e.6. Karar ve faaliyetleri etkileyecek, işin gidişatına uygun olmayan ayrıcalık veya yarar sağlamaya yönelik hediye, ürün ve hizmetlerin verilmesi ve alınmasından kaçınır.

e.7. Boğaziçi Beton çevrenin ve doğal hayatın korunması, tüketici hakları ve kamu sağlığı konularında duyarlı olur ve kurallara uyar.

e.8. Boğaziçi Beton, en yüksek seviyede müşteri memnuniyeti sağlayacak şekilde tüm müşterilerine karşı dürüst ve adil davranır. Müşterilerinin problemlerine karşı duyarlı davranır, hızlı ve kalıcı çözümler üreterek, en üst seviyede müşteri güvenini hedefler. Sadece verebileceği ürün ve hizmetleri sunmayı teklif eder ve taahhütlerini yerine getirmek için gerekli çabayı gösterir.

e.9. Boğaziçi Beton, mali disiplin ve hesap verebilirlik anlayışıyla, kaynak ve varlıkların en verimli şekilde yönetilmesini sağlar. Şirket hisse değerini maksimize etmeyi hedefleyen Boğaziçi Beton gereksiz ve yönetilemez risklerden kaçınarak, büyüme odaklı, kârlı ve değer yaratan şirket stratejilerini uygular. Görevlendirilenler dışında hiçbir çalışan Boğaziçi Beton'u temsilen sözlü ya da yazılı açıklamada bulunamaz.

e.10. Boğaziçi Beton ırk, etnik köken, milliyet, din ve cinsiyet ayrımı yapmaz. Eşit koşullardaki kişilere eşit fırsat sağlar. Ücretlendirme, tayin ve terfide performans ve verimlilik kriterlerini esas alır. Tüm süreçlerde şeffaf politikalar izler. Verilen görevleri yerine getirebilmeleri için gerekli yetkinliğe ve niteliklere uygun olanları yönetici seçer. Çalışanlara güvenli ve sağlıklı bir çalışma ortamı sağlar. Çalışanların bireysel ve mesleki konularda eğitilmesini sağlar.

Çalışanlarının birbirleriyle karşılıklı güven, saygı ve nezaket kuralları çerçevesinde iletişim kurmalarını ve işbirliği yapmalarını bekler. Çalışanlarının karar alma sürecine katılımlarını sağlar.

e.11. Rakip sektör şirketleriyle sadece yasal ve etik olan zeminlerde ve karşılıklı saygı çerçevesinde rekabet eder ve Rekabet Hukuku'nun ihlalinin kaçınır. Rekabeti kısıtlamaya ya da sınırlamaya yönelik girişimleri desteklemez.

e.12. Boğaziçi Beton çalışanları sosyal medya üzerinden girilen iletişimlerde dürüst olur ve kişisel bilgiler hakkında yanıltıcı beyanlarda bulunmaktan kaçınır. Sosyal medya araçları vasıtasıyla girilen iletişimlerin yansımaları konusunda, Boğaziçi Beton çalışanları olarak, bilinçli olur. Boğaziçi Beton ile ilgili beyanda bulunma hakkı, Şirket yetkilileri ve kurullarına ait olduğundan, internet ortamında, herhangi bir biçimde Boğaziçi Beton adına beyanda ya da sorumluluk doğuracak yorumda bulunulmaması gerektiğini bilir. Her yerde olduğu gibi, sosyal medya araçları vasıtasıyla girilen iletişimlerde de hukuka aykırı olabilecek hiçbir davranış içine girilmemesi ve söylemde bulunulmaması gerektiği bilincindedir. Bu çerçevede, Boğaziçi Beton'un bir mensubu olarak, sosyal medya üzerinden gerçekleştirilen tüm fiil ve söylemlerden, bu fiil ve söylemleri yapanların şahsen sorumlu olduğunu daima dikkate alır ve hukukun Boğaziçi Beton adına beyanda bulunulmaması dahi, Boğaziçi Beton çalışanı olduğu anlaşılıyorsa, yapılan bu hukuka aykırı eylemden dolayı Boğaziçi Betonun kamuoyu önünde itibarının olumsuz yönde etkilenebileceğini bilir. İşbu sosyal medya etik kurallarının ihlalinin, Boğaziçi Beton'un kamuoyu nezdinde itibarının ve/veya kurumsal kimliğinin olumsuz yönde etkilenmesi sonucunu doğurması halinde ve/veya mevzuattan kaynaklanan diğer sebeplerle, bu ihlali gerçekleştiren Boğaziçi Beton çalışanlarının iş ilişkisi üzerinde hukuki bazı

olumsuz yansımaları olabileceği konusunda bilinçli olunmalı ve hatta bu hareket ve davranışın niteliğine göre, başkaca hukuki ve/veya cezai sonuçlarla karşılaşılabilen hususunu bilir. Boğaziçi Beton çalışanları sosyal medya araçlarındaki tüm paylaşımlarından kanun ve yönetmelikler nezdinde bireysel sorumlu olduğunu bilir, olası cezai uygulamaların şirketi değil; eylemde bulunan bireyi bağladığını kabul eder ve sorumluluğunu bireysel taşır. Boğaziçi Beton, bahsi geçen hatalı uygulamalarda alınan cezai yaptırımlardan sorumlu değildir/tutulamaz.

F. İş Ahlakı ve Davranışlar

f.1. Boğaziçi Beton çalışanları görevlerini eşitlikçi, şeffaf, hesap verebilir ve sorumlu şekilde yürütür.

f.2. Şirketin kaynakları ve olanakları, siyasi faaliyetleri desteklemek amacıyla kullanmaz. Şirket dahilinde siyasi faaliyet yürütmez, siyasi partilere bağış yapmaz ve siyasi kampanyalara destek verilmez.

f.3. Siyasi, sosyal ve dini görüşler çalışma ortamında ifade edilmez ve tartışılmaz.

f.4. Şirketin saygın imajının korunması ve geliştirilmesi için tüm çalışanlar üzerlerine düşen sorumlulukları yerine getirir. Bu çerçevede, tüm çalışanlar kişisel hal ve davranışlarının, kanunlar ve genel ahlak kuralları çerçevesinde olmasına özen gösterir.

f.5. Çalışanlar, şirket hakkındaki gizli ve kamuya açık olmayan bilgileri kendileri ve başkaları lehine kullanamaz.

f.6. Çalışanlar, şirket işleri ile ilgili doğrudan veya dolaylı hediye kabul edemez, menfaat sağlayamaz ve şirketin iş ilişkisinde olduğu şahıs veya firmalardan borç kabul edemez.

f.7. Basın ve yayın kuruluşlarına demeç verilmesi, basında yazı yayınlanması ve konferanslara konuşmacı olarak katılması, Genel Müdür ve/veya Yönetim Kurulu Başkanı'nın onayının alınması suretiyle gerçekleşir.

f.8. Şirket hesapları üzerindendir, dil, ırk, siyaset ve kişisel haklara saldırıda bulunan paylaşımlar yapamaz.

f.9. Çalışanların çalışma ortamının verimliliğini ve güvenliğini bozan davranış, saldırgan tutum, tehditkâr konuşma ve davranış biçimleri; taciz, rahatsız etme, ticari, politik ve dini amaçlı tanıtım yapması kabul edilemez.

f.10. Çalışanlar tüm yasa, kural ve yönetmeliklere uygun hareket etmekte yükümlüdürler.

f.11. Çalışanlar şirket varlıklarını korumalı ve verimli kullanılmalarını sağlamalıdır. Şirketin bütün varlıkları, sadece iş amaçlı kullanılmalıdır.

G. Denetim

g.1. Şirket her yıl hesaplarını uluslararası kabul görmüş muhasebe standartlarına göre, bir bağımsız denetim şirketine denetletir.

g.2. Çalışanlar etik kurallar dışı bir uygulama ile karşılaşmaları halinde bunu şirketin Genel Müdürüne yazılı ve / veya sözlü olarak bildirir. Dönemler halinde iletilen konular şirket üst yönetimine raporlanır.

H. Yürürlük

h.1. Bu düzenleme 1 Ocak 2021 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

h.2. Etik Kurallar Boğaziçi Beton'un Personel Yönetmeliği'nin bir parçasıdır.

h.3. Etik kurallar, çalışanlara intranet üzerinden, paydaşlara www.bogazicibeton.com internet sitesi üzerinden ulaştırılır.

Tazminat Politikası

1. AMAÇ

İşbu Tazminat Politikası ("Politika"), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPK") ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Kurumsal Yönetim Tebliği") ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri ("Kurumsal Yönetim İlkeleri") de dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK" veya "Kurul") düzenlemeleri çerçevesinde, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") tarafından uygulanacak tazminat işlemlerine ilişkin esasları düzenlemek üzere hazırlanmıştır.

2. POLİTİKA ESASLARI

Şirketimizin tazminat politikasının belirlenmesi ve uygulanmasında ilgili mevzuat hükümleri (Borçlar Kanunu, 4857 sayılı İş Kanunu vb., tüzükler, yönetmelikler), şirket yönetmelikleri ve yargı kararları esas alınmaktadır.

Bu çerçevede;

- Kıdem Tazminatı, 4857 sayılı İş Kanunu'nda belirlenmiş olan sürelerde kıdemi bulunan ve hizmet sözleşmesi Kanun'da öngörülen durumlardan birisi ile sona eren Çalışana; çalışma süresi ve Kanunun öngördüğü parasal sınırlar dikkate alınarak kendisine, vefatı halinde kanuni mirasçılara ödenmektedir.
- İhbar Tazminatı, 4857 sayılı İş Kanunu'nun 17. Maddesine istinaden, iş sözleşmesinin feshedileceği Çalışana bildirilmek ve Çalışanın kıdemine göre Kanunda öngörülen sürelerde iş arama izni verilmesi veya ihbar süresinin sonuna kadar olan ücretinin nakden ödenmesi suretiyle ödenmektedir.

3. YÜRÜRLÜK

Tazminat Politikası Yönetim Kurulu'nun onayını takiben KAP'ta (Kamuyu Aydınlatma Platformu) ve Şirket'in resmi internet sitesinden (www.bogazicibeton.com) kamuya açıklanır.

İnsan Kaynakları Politikası

1. AMAÇ

İşbu İnsan Kaynakları Politikası ("Politika"), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPK") ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Kurumsal Yönetim Tebliği") ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri ("Kurumsal Yönetim İlkeleri") de dâhil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK" veya "Kurul") düzenlemeleri çerçevesinde, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") tarafından uygulanacak İnsan Kaynakları sürecine ilişkin ana esasları düzenlemek üzere hazırlanmıştır.

2. POLİTİKA ESASLARI

Boğaziçi Beton, sürdürülebilir başarıyı hedefleyen, yenilikçi ve birlikte öğrenen kurum kültürünü yaygınlaştıran, faaliyet gösterdiği iş alanlarında en iyi insan kaynakları uygulamalarını hayata geçiren ve tüm paydaşlarına değer katan bir insan kaynakları politikası uygulamayı amaçlar.

Boğaziçi Beton, insan kaynakları yaklaşımını yasalar, kurum değerleri ve etik kurallar çerçevesinde şekillendirir, tüm uygulamalarında kapsayıcılığı ve fırsat eşitliğini temel alır. Sektöründe, en çok tercih edilen işveren olma hedefinden hareketle işe alımdan kariyer yönetimine, eğitim ve gelişimden performans yönetimine kadar tüm insan

kaynakları süreçlerinde nesnel, sistematik ve gelişim odaklı bir yaklaşım izler. İstikrarlı yüksek performansı ödüllendiren, piyasa koşulları ile uyumlu ve rekabetçi ücret ve yan hak stratejileri uygular.

Çalışanların iş ve özel yaşamı arasındaki dengeyi gözeterek, bu dengeyi destekleyecek insan kaynakları programlarını hayata geçirir. Çalışanların öneri ve beklentilerini dikkate alır. Bağlılığı ve olumlu iş iklimini geliştirici yaklaşımları sürekli geliştirerek sağlıklı, güvenli ve kurum değerlerinin yaşatıldığı bir çalışma ortamı sağlar.

İnsan kaynağının potansiyelini en üst düzeyde gerçekleştirmesini, sürdürülebilir yüksek performansın sağlanmasını ve paydaşlarına yarattığı değer geleceğe daha güçlü taşınmasını hedefler.

İşe alımlarında ve terfilerde; cinsiyet, din, dil, ırk vb. farklılıklara eşit düzeyde yaklaşarak, işin en iyi şekilde yapılmasını sağlayacak yetkinliklere sahip, uygun adayları tercih eder.

3. YÜRÜRLÜK

İnsan Kaynakları Politikası Yönetim Kurulu'nun onayını takiben KAP'ta (Kamuyu Aydınlatma Platformu) ve Şirket'in resmi internet sitesinden (www.bogazicibeton.com) kamuya açıklanır.

Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu

Şirket Esas Sözleşmesinin 7. maddesinde de belirtildiği üzere, Şirket'in işleri ve idaresi, Genel Kurul tarafından sermaye piyasası mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre en fazla 3 yıl için seçilecek en az 5 üyeden oluşacak bir Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Yönetim Kurulu üye sayısı, Genel Kurul tarafından belirlenir.

Yönetim Kurulu Başkanı ve Başkan Yardımcısı, Yönetim Kurulu tarafından seçilir. Genel Kurul gerekli görürse, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili diğer mevzuata uymak kaydıyla, Yönetim Kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir. Süresi biten üyenin yeniden seçilmesi mümkündür. Yıl içinde Yönetim Kurulu üyeliklerinde boşalma olması durumunda Türk Ticaret Kanunu'nun 363'üncü maddesi hükümleri uygulanır.

Yönetim Kurulu'na Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen Yönetim Kurulu üyelerinin bağımsızlığına ilişkin esaslar çerçevesinde yeterli sayıda bağımsız Yönetim Kurulu üyesi Genel Kurul tarafından seçilir. Bağımsız üyelerin Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerinde yer alan şartları taşıması şarttır. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin görev süreleri ile ilgili olarak Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulur.

Yönetim kurulu, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat ile Esas Sözleşme uyarınca Genel Kurulca alınması gereken kararlar dışında kalan kararları almaya yetkilidir.

Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde düzenleyeceği bir iç yönergeye göre, yönetim yetki ve sorumluluklarını, kısmen veya tamamen bir veya birkaç Yönetim Kurulu üyesine veya üçüncü kişiye devretmeye yetkilidir.

Yönetim Kurulu üyelerine verilecek ücretler ve Yönetim Kurulu üyelerine ücret dışında verilecek mali haklar konusunda Genel Kurul yetkili olup, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uyulur.

Yönetim Kurulu tarafından, Yönetim Kurulu'nun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için Yönetim kurulu bünyesinde Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre gerekli komiteler oluşturulur. Komitelerin oluşumu, görev alanları, çalışma esasları, hangi üyelerden oluşacağı ve Yönetim Kurulu ile ilişkileri Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre Yönetim Kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır.

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulanması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulur.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 22 Mart 2021 tarih ve 2021/015 sayılı kararı ile TTK, SPK düzenlemeleri ve ilgili mevzuat uyarınca, Şirket'in içinde bulunduğu durum ve gereksinimlere uygun olarak, Riskin Erken Saptanması Komitesi, Denetim Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulmuştur. Oluşturulan bu komitelerin görev ve çalışma esasları belirlenerek, komitelerde görev alacak üyeler belirlenmiştir. Ayrıca bir aday gösterme komitesi ve ücret komitesi teşkil edilmemiş olup, kurumsal yönetim ilkeleri uyarınca Kurumsal Yönetim Komitesi bu komitelerin görevlerini yerine getirecektir.

Kurumsal Yönetim Komitesi Görev ve Çalışma Esasları

1. AMAÇ VE KAPSAM

İşbu Kurumsal Yönetim Komitesi Çalışma Esasları'nın ("Çalışma Esasları") amacı, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn") ile II.17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Kurumsal Yönetim Tebliği") ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri ("Kurumsal Yönetim İlkeleri") de dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK" veya "Kurul") düzenlemeleri ve Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri çerçevesinde, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") Yönetim Kurulu ("Yönetim Kurulu") tarafından oluşturulan Kurumsal Yönetim Komitesi'nin ("Komite"), görev ve çalışma esaslarını belirlemektir.

2. YETKİ VE KAPSAM

Komite Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur, yetkilendirilir ve yine Yönetim Kurulu'na bağlı olarak görev yapar. Komite, Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi'nin ayrı bir komite olarak yapılanmadığı durumda, sermaye piyasası mevzuatı ve Yönetim Kurulu kararlarında belirlenen görevlerini yerine getirecektir.

Komite, faaliyetlerin yürütülmesi sırasında ihtiyaç duyduğunda dışarıdan hukuk ve profesyonel danışmanlık alma, konusunda uzman kişileri toplantılara davet ederek bilgi alma veya gerekli gördükleri yöneticiyi toplantılarına davet etme konularında yetkilidir. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu Yönetim Kurulu'ndadır.

3. ORGANİZASYON

Komite, Şirket esas sözleşmesine uygun olarak oluşturulur. Komite, en az iki üyeden oluşur. Komite'nin iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğu, icrada görevli olmayan Yönetim Kurulu üyelerinden oluşur. Komitede Şirket İcra Başkanı/Genel Müdür görev alamaz.

Komite Başkanı bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir. Yatırımcı ilişkileri birimi yöneticisinin tayin edilmesi halinde, Kurumsal Yönetim komitesi üyesi olarak görevlendirilmesi için Yönetim Kurulu kararı alınır. Bunun dışında Yönetim Kurulu üyesi olmayan konusunda uzman kişiler Kurumsal Yönetim Komitesi üyesi olarak görevlendirilebilir.

Şirket Yönetim Kurulu seçtikleri Genel Kurul'u takip eden ilk Yönetim Kurulu toplantısında Kurumsal Yönetim Komitesi üyelerini atar. Kurumsal Yönetim Komitesi bir sonraki Yönetim Kurulu üyelerinin seçimine kadar görev yapar.

4. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA

Kurumsal Yönetim Komitesi yılda en az üç kere toplanır. Gerek görüldüğü durumlarda, Komite Başkanının Yönetim Kurulu Sekreteryası vasıtası ile yapacağı davet üzerine Şirket merkezinde toplanır.

Komite üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır ve toplantılarında alınan kararlar oy çokluğu ile alınır, yazılı hale getirilir,

Komite üyeleri tarafından sonraki toplantıda imzalanır ve arşivlenir. Komite, gerçekleştirdiği toplantılara ilişkin sonuçları Yönetim Kurulu'na raporlar.

5. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Kurumsal Yönetim Komitesi, SPK tarafından kabul edilen standartlar çerçevesinde sürekli iyileştirme süreçlerini uygulamaya koymayı amaçlar. Şirket Esas Sözleşmesi'nde ve Kurumsal Yönetim Tebliği başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatında düzenlenebilecek diğer görev ve sorumluluklara ek olarak, Kurumsal Yönetim Komitesi'nin başlıca görev ve sorumlulukları aşağıdaki gibidir:

Kurumsal Yönetim Komitesi

- Kurumsal Yönetim İlkelerini Şirket bünyesinde oluşturmak, benimsenmesini sağlamak, Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit etmek ve uygulamalarda iyileştirici önerilerde bulunmak.
- Komitelerin yapısı, çalışma tarzına ilişkin değerlendirmelerde ve önerilerde bulunmak. Kurumsal yönetim konusunda gelişmeleri ve trendleri yakından takip ederek, bunların Şirket yönetiminde uygulanabilirliğini araştırmak.
- Şirket'in bilgilendirme politikasının belirlenmesine yönelik tavsiyelerde bulunmak, belirlenen politikaların uygulanmasının gözetmek, Şirket internet sitesinde ve faaliyet raporunda yapılacak açıklamaların ve verilecek bilgilerin kapsamını, niteliğini, tutarlılığını ve doğruluğunun gözden geçirmek.

- Yıllık Şirket faaliyet raporunu gözden geçirmek, Yatırımcı İlişkileri biriminin temel ilkelerini tespit etmek. Yatırımcı İlişkileri birimi tarafından yapılan tüm açıklamalara

ilişkin standartları belirlemek ve çalışmalarını gözetmek.

- Ticari sır niteliğindeki bilginin kötüye kullanılmasını önleyen iç düzenlemelere uyumu gözetmek.
- Komite, Yönetim Kurulu'nun Şirket ile pay sahipleri arasında etkin iletişiminin korunmasında, yaşanabilecek anlaşmazlıkların giderilmesinde ve çözüme ulaştırılmasında öncü rol oynar ve Yönetim Kurulu'na gerekli tavsiyelerde bulunur.
- Başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasının takip etmek.
- Şirket'in etik kurallarının belirlenmesine ve geliştirilmesine katkıda bulunmak ve Şirket faaliyetlerinin bu kurallar çerçevesinde yürütülmesinin gözetmek.
- Şirket'in kurumsal sosyal sorumluluklarına karşı duyarlı olmasını, çevreye ve kamu sağlığına ilişkin düzenlemelere uyumunu takip etmek.
- Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevlerin yerine getirmek.
- Sermaye piyasası mevzuatına uygunluk ve tutarlılık açısından kamuya açıklanacak Kurumsal Yönetim Uyum Raporu Komite tarafından değerlendirilir ve burada yer alan bilgilerin Komite'nin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığı kontrol edilir.

Aday Gösterme Komitesi

- Yönetim Kurulu ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilik pozisyonları için uygun adayları belirlemek ve Yönetim Kurulu'na Genel Kurul'da seçilmek üzere sunmak. Yönetim Kurulu'nun çeşitli nedenlerle

boşalan üyeliklerine ilişkin öneride bulunmak.

- Bağımsız Yönetim Kurulu üye aday tekliflerini, adayın bağımsızlık ölçütlerini

taşıyıp taşınamaması hususunu dikkate alarak değerlendirmek ve buna ilişkin değerlendirmesini bir rapora bağlayarak Yönetim Kurulu onayına sunmak. Bağımsız Yönetim Kurulu üye adayından, Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan düzenlemeler çerçevesinde bağımsız olduğuna ilişkin yazılı bir beyanı aday gösterildiği esnada almak.

- Uygun adaylara yönelik oryantasyon ve eğitim programlar düzenlemek. Yönetim Kurulu yapısına ve verimliliğine ilişkin önerilerde bulunmak ve tavsiyelerini Yönetim Kurulu'na sunmak. Yönetim Kurulu

üyelerinin ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin performanslarının

değerlendirilmesi ve kariyer planlaması konusundaki Şirket yaklaşımı, ilke ve uygulamalarını belirlemek ve bunların gözetimini yapmak.

Ücret Komitesi

Şirketin uzun vadeli hedeflerini dikkate alarak, Yönetim Kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirme esaslarına ilişkin kriter ve uygulamaları belirlemek ve bunların gözetimini yapmak. Kriterlere ulaşma derecesini dikkate alarak, Yönetim Kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilecek ücretlere ilişkin önerilerini Yönetim Kurulu'na sunmak.

Yatırımcı İlişkileri Birimi Faaliyetleri

“Yatırımcı İlişkileri” departmanı, Haziran 2021 tarihinde gerçekleştirilen Halka arz sürecinden hemen sonra kurulmuştur. Genel Müdüre bağlı çalışan tek kişilik bir departman olarak çalışmalarını yürütmektedir. Başta Finans ve Mali İşler olmak üzere pek çok departmanla sürekli bir koordinasyon içinde çalışmaları sürdürmektedir.

Şirketin KAP platformu üzerinden yasal periyodik bildirimleri (Finansal Raporlar, Faaliyet Raporu, Fiyat Tespit Raporu, Halka Arz Fon Kullanım Yeri Raporu vb.) ve Özel Durum Açıklamaları (ÖDA) “Yatırımcı İlişkileri” birimi koordinasyonu ile yapılmaktadır. Yatırımcılardan gerek telefon gerekse e-posta yoluyla gelen talep, öneri ve şikâyetler değerlendirilerek kurumsal bir yaklaşım çerçevesinde cevaplar verilmektedir. 2022 yılında yoğun şekilde kurumsal yapının oluşturulması ile ilgili çalışmalar yürütülmüştür.

2022 yılında yoğun şekilde Aracı Kurumlar ve Portföy Yönetim Şirketleri ile gerek telekonferans gerekse fiziki olarak görüşmeler yapılmıştır. Kurumlar tarafından Şirketimiz analiz raporları oluşturulmuş ve Aracı Kurumların öneri ve tavsiye listelerinde yer almıştır.

Kurumsal Yönetim ve Sürdürülebilirlik alanındaki mevzuat hükümlerine uyum çerçevesinde yapılması zorunlu çalışmalara başlanılmıştır.

Sürdürülebilirlik yönetiminin, şirketin iş stratejisi ve hedeflerine entegre şekilde yürütülmesi için danışman firma ile çalışmalara başlanmıştır. Konu hakkında Türkiye Yatırımcı İlişkileri Derneği (“TÜYİD”) tarafından düzenlenen ve düzenlenecek olan WEBINAR toplantılarına katılım sağlanmaya devam edilmektedir.

Pay sahipleri ile iletişimi sağlamakla görevli birim yetkilileri:

Adı Soyadı Görev Unvanı

Ali ÖCAL Yatırımcı İlişkileri ve Sürdürülebilirlik Bölüm Başkanı
Murat Nail ÜZEL Finans ve Mali İşler Direktörü

Telefon No. E-mail adresleri

0212 289 77 47 aocal@bogazicibeton.com
0212 289 70 10 muzel@bogazicibeton.com

Denetimden Sorumlu Komite Görev ve Çalışma Esasları

1. AMAÇ

İşbu Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Esasları'nın ("Çalışma Esasları") amacı, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn") ile II.17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Kurumsal Yönetim Tebliği") ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri ("Kurumsal Yönetim İlkeleri") de dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK" veya "Kurul") düzenlemeleri ve Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri çerçevesinde, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") Yönetim Kurulu ("Yönetim Kurulu") tarafından oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin ("Denetimden Sorumlu Komite" veya "Komite") görev ve çalışma esaslarını belirlemektir.

2. YETKİ VE KAPSAM

Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur, yetkilendirilir ve yine Yönetim Kurulu'na bağlı olarak görev yapar. Komite, Şirket çalışanlarını veya iştirakler dahil Şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ("Denetçiler") ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan hukuk ve profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu Yönetim Kurulu'ndadır.

3. ORGANİZASYON

Komite, Şirket esas sözleşmesine uygun olarak oluşturulur. Komite, en az iki üyeden oluşur. Komite Başkanı ve üyeleri bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir. Denetim Komitesi üyelerinden en az biri denetim, muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip olmalıdır.

İcra Kurulu başkanı, Genel Müdür ve Mali İşlerden Sorumlu Genel Müdür Yardımcısı gibi doğrudan icra fonksiyonu üstlenenler bu komitede görev almaz. Daha önce Şirket'in danışmanlığını yapmış olan kişiler denetim komitesine üye olarak seçilemezler. Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

Komite her yıl Olağan Genel Kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir.

Şirket Yönetim Kurulu seçtikleri Genel Kurul'u takip eden ilk Yönetim Kurulu toplantısında Denetim Komitesi üyelerini atar. Denetim Komitesi bir sonraki Yönetim Kurulu üyelerinin seçimine kadar görev yapar. Süresi dolan üyeler tekrar seçilebilirler.

4. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA

Denetimden Sorumlu Komite toplantıları yılda en az 3 ayda bir toplanmak suretiyle gerçekleştirilir. Komite toplantılarının zamanlaması mümkün olduğunca Yönetim Kurulu toplantılarının zamanlaması ile uyumlu olur.

Gerektiğinde bağımsız denetim kuruluşu, denetim komitesi toplantılarına katılarak mali

tablolara ilişkin değerlendirmeleri hakkında bilgi verir. Komite, gerekli gördüğü kişiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

Komite toplantılarında üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır, alınan kararlar oy çokluğu ile alınır, yazılı hale getirilir. Komite üyeleri tarafından bir sonraki toplantıda imzalanır ve arşivlenir. Komitenin sekretarya işlemleri Yönetim Kurulu sekretaryası tarafından yerine getirilir.

5. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Şirket Esas Sözleşmesi'nde ve Kurumsal Yönetim Tebliği başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatında düzenlenebilecek diğer görev ve sorumluluklara ek olarak, Denetimden Sorumlu Komite'nin başlıca görev ve sorumlulukları aşağıdaki gibidir:

Bağımsız Dış Denetim

- Hizmet alınacak bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetlerin kapsamını belirlemek, bağımsız denetim sözleşmelerini incelemelerini yapmak ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunmak. Bağımsız denetim sözleşmelerini gözden geçirerek bağımsız denetim sürecinin başlatılmasını sağlamak.
- Bağımsız denetim kuruluşunun etkin çalışmasını sağlamak, her aşamadaki çalışmalarını takip etmek.
- Bağımsız dış denetçiler tarafından gerçekleştirilen denetimler esnasında veya sonucunda tespit edilen önemli sorunların ve bu sorunların giderilmesi ile ilgili önerilerinin Yönetim Kurulu'nun bilgisine zamanında ulaşmasını ve tartışılmasını sağlamak.
- Denetimden Sorumlu Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tablolarının Şirket'in izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini

Şirket'in yöneticileri ve bağımsız denetçilerin görüşleri de alınarak kendi değerlendirmeleri ile birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı bildirir. Bağımsız dış denetimin etkinliğini sağlar, şeffaf olması için gerekli tedbirleri alır. Bağımsız dış denetimin çıktılarını değerlendirerek varsa mevcut sorunların çözümü için çözümler öngörür.

- Denetimden Sorumlu Komite, ilgili mevzuat gereği bağımsız denetim firmasının rotasyonunu gözetir. Bağımsız dış denetim sürecini sektöre uğratan faktörleri her aşamada değerlendirip bunların giderilmesi için Yönetim Kurulu'na bilgi verir, öneride bulunur.

İç Denetim ve İç Kontrol

- Komite, Şirket iç kontrol biriminin çalışmalarını, yeterliliğini, etkinliğini ve organizasyon yapısını gözden geçirir; Şirket'te sağlıklı bir iç denetim altyapısının oluşturulması, iç denetim biriminin yetki ve sorumlulukların tanımlanması, iç kontrol süreçlerinin yazılı hale getirilmesi, oluşturulan yapının işlenmesi ve gözetimi hususunda yapılması gerekenlerle ilgili olarak Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur ve raporlar.
- İç denetim birimi tarafından düzenlenen iç denetim raporunu inceler, değerlendirir ve Yönetim Kurulu'na görüş sunar.
- Şirket'in bilgisayar sisteminin güvenliği ve işletilmesi konusunda yönetimin hesap verebilirliği ile bilgisayar sisteminin çalışamaz hale gelmesi durumunda, işlemlerin kayıtlara aktarılması ve korunması konularında kriz planlarını gözden geçirir.
- İç denetimin şeffaf olarak yapılması için gerekli tedbirlerin alınmasını sağlar, denetçiler tarafından, iç kontrol ile ilgili olarak yapılan uyarı ve tavsiyelerin uygulamaya konulup konulmadığını araştırır.

Muhasebe Sistemi ve Finansal Raporlama

- Komite, kamuya açıklanacak periyodik mali tabloların ve dipnotlarının Şirket'in izlediği muhasebe ilkelerine ve gerçeğe uygunluğu ile doğrudan ilişkin olarak mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetler ve Şirket'in sorumlu yöneticileri ile bağımsız denetim kuruluşunun görüşünü de alarak Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.
- Komite, kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek burada yer alan bilgilerin Komite'nin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirir.
- Şirket'in mali tablolarının hazırlanmasını önemli ölçüde etkileyecek; muhasebe politikalarında, kontrol sisteminde ve mevzuatta meydana gelen değişikliklerin mali tablolar üzerindeki etkisini araştırarak Yönetim Kurulu'na raporlar. Komite, önemli muhasebe ve raporlama konuları ile hukuki sorunları gözden geçirir ve bunların mali tablolar üzerindeki etkisinin araştırılmasını sağlar.

Diğer Sorumluluklar

- Düzenleyici otoriteler tarafından gerçekleştirilen denetim ve soruşturma sonuçlarını gözden geçirerek, gerekli görülen düzeltmelere ilişkin önerileri yazılı olarak Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunar.
- Şirket içinde yasal düzenlemelere ve Şirket içi yönetmeliklere uyumun sağlanmasını gözetmek ve Şirket'in faaliyetlerine ilişkin yasal düzenlemelerde meydana gelen değişikliklerin Şirket yapısına yansınmasını sağlar.
- Gerekli görüldüğü takdirde özel denetimler başlatmak ve denetim sonuçlarını Yönetim Kurulu'na raporlamakla birlikte bu tür denetimlerde Komite, kendisine yardımcı olmak üzere konusunda uzman kişileri danışman olarak atayabilir.
- Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer gözetim ve izleme faaliyetlerini yerine getirir.
- Muhasebe, iç kontrol ve bağımsız denetim ile ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikâyetleri gizlilik ilkesi çerçevesinde inceler.
- Denetimden Sorumlu Komite'nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında bir açıklama yıllık faaliyet raporlarında yer alır. Denetimden Sorumlu Komite'nin hesap dönemi içerisinde Yönetim Kurulu'na kaç defa yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporlarında belirtilir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi Görev ve Çalışma Esasları

Riskin Erken Saptanması Komitesi, çalışma esaslarında belirtilen görev ve sorumlulukları yerine getirir ve kendisine Esas Sözleşme ve Kurumsal Yönetim Tebliği ile yüklenen görevleri üstlenir. Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin başlıca amacı Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisinde, uygun risk yönetim stratejilerinin uygulanması ile risk yönetimi için bir uzman komitesi kurulmasında Yönetim kuruluna yardımcı olunması ve mevzuat altında kendisine yüklenen diğer görevlerin yerine getirilmesidir.

Komite, başkanı bağımsız yönetim kurulu üyesi olmak kaydıyla en az iki üyeden oluşur. Komite başkanı bağımsız yönetim kurulu üyelerinden seçilir. Komitenin iki üyeden oluşması halinde her ikisinin, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğunun, icrada görevli olmayan yönetim kurulu üyelerinden oluşması zorunludur. İcra başkanı/genel müdür komitede görev alamaz. Şirket'in işleyişine katkı sağlayabilecek olan ve Şirket hakkında yeterli derecede bilgi ve deneyime sahip olan kişiler komiteye seçilebilirler. Gerek duyulduğunda yönetim kurulu üyesi olmayan, konusunda uzman kişilere de komitede görev verilir.

Olağan genel kurul toplantısında yeni yönetim kurulu göreve seçildiğinde, ilgili yönetim kurulu görev süresi ile paralel olarak, Riskin Erken Saptanması Komitesi üyelerini belirler. Eski komite üyelerinin görevleri, yerlerine yenileri seçilinceye kadar devam eder.

Riskin Erken Saptanması Komitesi, üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır ve toplantıya katılanların çoğunluğu ile karar alır. Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili

olarak ulaştığı tespit ve önerileri hazırlanacak bir rapor ile yönetim kuruluna sunar. Rapor denetçiye de gönderilir.

Komite kendisine verilen görevin gerektirdiği sıklıkta toplanır. Komite toplantıları Şirket merkezinde veya Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nde ve Kurumsal Yönetim Tebliği başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatında düzenlenebilecek diğer görev ve sorumluluklara ek olarak, Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin başlıca görev ve sorumlulukları aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

- Yönetimsel risk ve zafiyet oluşturabilecek alanları tanımlamak, analiz etmek, ölçmek, izlemek ve raporlamak ve bunların tespit edilmesi ve eksikliklerin giderilmesi konusundaki planlar hakkında yönetimi uyarmak ve ilgili tarafların görüşlerini almak.
- Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek stratejik, finansal, hukuki ve sair her türlü riskin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmak.
- Bu risklerin Şirket'in kurumsal risk alma profiline uygun olarak yönetilmesi, raporlanması, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması, karar mekanizmalarında dikkate alınması ve bu doğrultuda etkin iç kontrol sistemlerinin oluşturulması hususlarında Şirket Yönetim Kurulu'na tavsiye ve önerilerde bulunmak.
- Risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirmek. Yönetim ile ilgili ortaklığa ulaşan önemli şikâyetleri incelemek; sonuca bağlanmasını sağlamak ve çalışanların bu

konulardaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde yönetime iletilmesini temin etmek.

- Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyebilecek risk unsurlarının etki ve olasılığa göre tanımlanması, değerlendirilmesi, izlenmesi ve yönetilmesi amacıyla etkin iç kontrol sistemleri oluşturmak.
- Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin Şirket kurumsal yapısına entegre edilmesini ve etkinliğini takip etmek.
- Şirketin risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerince risk unsurlarının uygun

kontroller gözetilerek ölçülmesi, raporlanması ve karar mekanizmalarında kullanılması konularında çalışmalar yürütmek.

Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

Komite, Yönetim Kurulu'nun talebi üzerine, kendi görev alanı kapsamında değerlendirilebilecek diğer görev ve sorumlulukları yerine getirir.

Yönetim Kurulu ve Komitelerin Yıl İçindeki Toplantıları

Yönetim Kurulu

Yönetim Kurulu 2022 Yılı içerisinde toplam 38 farklı gün toplantı yapmış olup, bu toplantılarda 63 farklı karar alınmıştır. Yapılan tüm toplantılar fiziki ortamda %100 katılımı ile yapılmıştır.

Kurumsal Yönetim Komitesi

Adı Soyadı	Karar İmza Sayısı
Ahmet Kağan YILDIRIM	7
Pelin Muslu SATICI	7
Ali ÖCAL	7
Katılım Oranı	%100

Kurumsal Yönetim Komitesi 2022 Yılı içerisinde yapılan toplantılarda 7 karar alınmıştır. Yapılan tüm toplantılar fiziki ortamda yapılmıştır.

“Aday Gösterme Komitesi” ve “Ücretlendirme Komitesi” kurulmamış olup, bu komitelerin görevleri “Kurumsal Yönetim Komitesi”nin çalışma esaslarına dahil edilmiştir.

Denetimden Sorumlu Komite

Adı Soyadı	Karar İmza Sayısı
Ahmet Kağan YILDIRIM	5
Pelin Muslu SATICI	5
Katılım Oranı	%100

Denetimden Sorumlu Komite 2022 Yılı içerisinde toplam 5 farklı gün toplantı yapmış olup, bu toplantılarda kararlar alınmıştır. Yapılan tüm toplantılar fiziki ortamda yapılmıştır.

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Adı Soyadı	Karar İmza Sayısı
Ahmet Kağan YILDIRIM	6
Pelin Muslu SATICI	6
Katılım Oranı	%100

Riskin Erken Saptanması Komitesi 2022 Yılı içerisinde toplam 6 gün toplantı yapmış olup, bu toplantılarda kararlar alınmıştır. Yapılan toplantı fiziki ortamda gerçekleşmiştir.

Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket Dışındaki Görevleri

Adı Soyadı	Görevi	Son Durum İtibarıyla Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Abdurrahim ZENGİN	Yönetim Kurulu Başkanı	Zengin Petrol San. Tic. A.Ş., Zengin Beton San. Tic. A.Ş. Sarıyer Yapı İnş. San. Tic. A.Ş. ve Emireren Beton San. Tic. A.Ş.' de Yönetim Kurulu Başkanlığı, Ens Prefabrik İnşaat San. Tic. Ltd. Şti.'nde Şirket Müdürü
Suat ZENGİN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Zengin Petrol San. Ve Tic. A.Ş.' de Yönetim Kurulu Üyesi
Ertan ZENGİN	Yönetim Kurulu Üyesi	Zengin Petrol San. Ve Tic. A.Ş.' de Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı, Zengin Beton San. Tic. A.Ş. ve Sement Çimento San. Ve Tic. A.Ş.' de Yönetim Kurulu Üyesi
Ömer Erhan ERBAYRAKTAR	Yönetim Kurulu Üyesi	Yoktur
Ahmet Kağan YILDIRIM	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Emerging Markets Middle East Capital Finansal Danışmanlık A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Rüzgar Tedavi Hizmetleri A.Ş.' de Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı, Diro Gayrimenkul Yatırım ve Dış Tic. A.Ş.' de Yönetim Kurulu Üyesi, Eternal Fire E-Spor Ve Teknoloji Yatırımları Anonim Şirketi' de Yönetim Kurulu Başkanı , Kapel Gayrimenkul Danışmanlık İç Ve Dış Ticaret Anonim Şirketi' de Yönetim Kurulu Başkanı , Penka İç Ve Dış Ticaret Anonim Şirketi' de Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Pelin Muslu SATICI	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	EMCAP Finansal Danışmanlık A.Ş. Direktör

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlık Beyanları

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“**Şirket**”) yönetim kurulunda bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almaya aday olduğumu ve bağımsız yönetim kurulu üyesi seçilebilmem için Sermaye Piyasası Kurulu’nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin ekinde yer alan 4.3.6 sayılı kurumsal yönetim ilkesi çerçevesinde,

- Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunulmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başıma sahip olunmadığını ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurulmamış olduğunu,
- Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi almadığımı,
- Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,
- Mevzuata uygun olarak üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmayacağımı,
- 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)’na göre Türkiye’de yerleşik sayıldığımı,
- Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,
- Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,
- Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olduğumu,
- Şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olduğumu,
- Yönetim Kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu kabul, beyan ve taahhüt ederim.

Şirket Yönetim Kurulu, pay sahipleri ve ilgili tüm kişi, kurum ve kuruluşların bilgisine sunarım.

Saygılarımla,

Ahmet Kağan YILDIRIM

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”) yönetim kurulunda bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almaya aday olduğumu ve bağımsız yönetim kurulu üyesi seçilebilmem için Sermaye Piyasası Kurulu’nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin ekinde yer alan 4.3.6 sayılı kurumsal yönetim ilkesi çerçevesinde,

- a) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunulmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başıma sahip olunmadığını ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurulmamış olduğunu,
- b) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi almadığımı,
- c) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,
- ç) Mevzuata uygun olarak üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmayacağımı,
- d) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)’na göre Türkiye’de yerleşik sayıldığımı,
- e) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,
- f) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,
- g) Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olduğumu,
- ğ) Şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olduğumu,
- h) Yönetim Kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu kabul, beyan ve taahhüt ederim.

Şirket Yönetim Kurulu, pay sahipleri ve ilgili tüm kişi, kurum ve kuruluşların bilgisine sunarım.

Saygılarımla,

Pelin MUSLU SATICI



Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu



KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF), Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") üzerinden genel kurul toplantı tarihinden en az üç hafta öncesinden kamuya duyurulmaktadır. Gönüllü ilkelere uyum durumunu raporlamak amacıyla URF, mevcut kurumsal yönetim uygulamaları hakkında bilgi vermek üzere KYBF şablonları kullanılmıştır.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın 10 Ocak 2019 Tarih ve 2/49 sayılı kararı ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca belirlenen formatlara uygun olarak aşağıda gibi hazırlanmış ve Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından 24 Şubat 2023 tarihinde kabul edilmiştir.

(X) işaretiyle belirtilen kısım, Şirket'in uyum durumunu temsil etmekte olup, evet dışındaki uygulamalar için gerekli açıklamalar yapılmıştır.

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
A. PAY SAHİPLERİ						
A.1. Pay Sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması						
1.1.2 Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak ortaklığın kurumsal internet sitesinde yatırımcıların kullanımına sunulmaktadır.	X	-	-	-	-	
A.2. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı						
1.2.1 Şirket yönetimi özel denetim yapılmasını zorlaştıran işlem yapmaktan kaçınmıştır.	-	-	-	-	X	Şirket esas sözleşmesinde özel denetçi atanması talebi henüz bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir. Özel denetçi tayinine ilişkin dönem içerisinde herhangi bir talep olmamıştır.
A.3. Genel Kurul						
1.3.2 Şirket, Genel Kurul gündeminin açık şekilde ifade edilmesini ve her teklifin ayrı bir başlık altında verilmiş olmasını temin etmiştir.	X	-	-	-	-	
1.3.7 İmtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı olan kimseler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında Genel Kurul'da bilgi verilmesini teminen gündeme eklenmek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir.	X	-	-	-	-	İmtiyazlı ortaklık yoktur.

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
A.3. Genel Kurul (Devamı)						
1.3.8 Gündemde özellik arz eden konularla ilgili yönetim kurulu üyeleri, ilgili diğer kişiler, finansal tabloların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yetkililer ve denetçiler, Genel Kurul toplantısında hazır bulunmuştur.	X	-	-	-	-	
1.3.10 Genel Kurul gündeminde, tüm bağışların ve yardımların tutarları ve bunlardan yararlananlara ayrı bir maddede yer verilmiştir.	X	-	-	-	-	
1.3.11 Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılmıştır.	X	-	-	-	-	Genel Kurul Toplantılarına menfaat sahipleri ve medyanın katılımı konusunda herhangi bir sınırlama olmamakla beraber, 2022 yılında yapılan toplantıya menfaat sahipleri katılmış olup medya tarafından katılım olmamıştır.
1.4. Oy Hakkı						
1.4.1 Pay sahiplerinin oy haklarını kullanmalarını zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama ve uygulama bulunmamaktadır.	X	-	-	-	-	
1.4.2 Şirketin imtiyazlı oy hakkına sahip payı bulunmamaktadır.	X	-	-	-	-	
1.4.3 Şirket, beraberinde hakimiyet ilişkisini de getiren karşılıklı iştirak ilişkisi içerisinde bulunduğu herhangi bir ortaklığın Genel Kurulu'nda oy haklarını kullanmamıştır.	-	-	-	-	X	Böyle bir durum söz konusu değildir.
1.5. Azlık Hakları						
1.5.1 Şirket azlık haklarının kullanılmasına azami özen göstermiştir.	X	-	-	-	-	
1.5.2 Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir.	-	X	-	-	-	Şirket, mevzuatta halka açık şirketler için öngörülmüş olan oranları aynen benimsemiştir.

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
1.6. Kâr payı Hakkı						
1.6.1 Genel Kurul tarafından onaylanan kar dağıtım politikası ortaklığın kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır.	X	-	-	-	-	
1.6.2 Kar dağıtım politikası, pay sahiplerinin ortaklığın gelecek dönemlerde elde edeceği karın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkân verecek açıklıkta asgari bilgileri içermektedir.	X	-	-	-	-	.
1.6.3 Kar dağıtmama nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şekli ilgili gündem maddesinde belirtilmiştir.	X	-	-	-	-	
1.6.4 Yönetim Kurulu, kar dağıtım politikasında pay sahiplerinin menfaatleri ile ortaklık menfaati arasında denge sağlanıp sağlanmadığını gözden geçirmiştir.	X	-	-	-	-	
1.7. Payların Devri						
1.7.1 Payların devredilmesini zorlaştıran herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır.	X	-	-	-	-	
2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK						
2.1 Kurumsal İnternet Sitesi						
2.1.1 Şirketin kurumsal internet sitesi, 2.1.1 numaralı kurumsal yönetim ilkesinde yer alan tüm öğeleri içermektedir.	X		-	-	-	
2.1.2 Pay sahipliği bilgisi (çıkarılmış sermayenin %5'inden fazlasına sahip gerçek kişi pay sahiplerinin adları, imtiyazları pay adedi ve oranı) kurumsal internet sitesinde en az 6 ayda bir güncellenmektedir.	X	-	-	-	-	
2.1.4 Şirketin kurumsal internet sitesindeki bilgiler Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde ihtiyaca göre seçilen yabancı dillerde de hazırlanmıştır.	-	-	X	-	-	2022 Yılında internet sitesi çalışmaları tamamlanarak İngilizce dil seçeneği hazırlanmış ve kullanılmaya başlanılmıştır.

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
2.2. Faaliyet Raporu						
2.2.1 Yönetim Kurulu, yıllık faaliyet raporunun şirket faaliyetlerini tam ve doğru şekilde yansıtmayı temin etmektedir.	X	-	-	-	-	
2.2.2 Yıllık faaliyet raporu, 2.2.2 numaralı ilkede yer alan tüm unsurları içermektedir.	X	-	-	-	-	
3. MENFAAT SAHİPLERİ						
3.1 Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası						
3.1.1 Menfaat sahiplerinin hakları ilgili düzenlemeler, sözleşmeler ve iyi niyet kuralları çerçevesinde korunmaktadır.	X	-		-	-	
3.1.3 Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.	-	-	X	-	-	Politikanın oluşturulması ve internet sitesine eklenmesi planlanmıştır.
3.1.4 Menfaat sahiplerinin, mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri bildirmesi için gerekli mekanizmalar oluşturulmuştur.	X	-	-	-	-	
3.1.5 Şirket, menfaat sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarını dengeli bir şekilde ele almaktadır.	X	-	-	-	-	
3.2. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi						
3.2.1 Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmiştir.	-	X	-	-	-	Menfaat sahiplerinin Şirket yönetimine katılımını destekleyici mekanizmalar düzenlenmiş olmakla beraber bunlar esas sözleşmede yer almamaktadır.
3.2.2 Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşlerini almak üzere anket/konsültasyon gibi yöntemler uygulanmıştır.	-	-	X	-	-	Çalışma yapılması planlanmıştır.

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
3.3. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası						
3.3.1 Şirket fırsat eşitliği sağlayan bir istihdam politikası ve tüm kilit yönetici pozisyonları için bir halefiyet planlaması benimsemiştir.	-	-	X	-	-	Çalışma yapılması planlanmıştır.
3.3.2 Personel alımlarına ilişkin ölçütler yazılı olarak benimsenmiştir.	-	-	X	-	-	Çalışma yapılması planlanmıştır.
3.3.3 Şirketin bir İnsan Kaynakları Gelişim Politikası bulunmaktadır ve bu kapsamda çalışanlar için eğitimler düzenlenmektedir.	-	X	-	-	-	Çalışanları için eğitim düzenlemekle birlikte gelişim politikası için 2023 yılı içerisinde çalışmalar planlanmıştır.
3.3.4 Şirketin finansal durumu, ücretlendirme, kariyer planlaması, eğitim ve sağlık gibi konularda çalışanların bilgilendirilmesine yönelik toplantılar düzenlenmiştir.	-	-	X	-	-	Çalışma yapılması planlanmıştır.
3.3.5 Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine ve çalışan temsilcilerine bildirilmiştir. Bu konularda ilgili sendikaların da görüşü alınmıştır.	-	X	-	-	-	Çalışanları etkileyebilecek hususların bir kısmı bildirilmekte olup, 2023 Yılı içerisinde şirket içi uygulamalar hayata geçirilmesi planlanmıştır. Şirket'te sendika bulunmamaktadır.
3.3.6 Görev tanımları ve performans kriterleri tüm çalışanlar için ayrıntılı olarak hazırlanarak çalışanlara duyurulmuş ve ücretlendirme kararlarında kullanılmıştır.	-	-	X	-	-	Çalışma yapılması planlanmıştır.
3.3.7 Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmasını önlemek ve çalışanları şirket içi fiziksel, ruhsal ve duygusal açıdan kötü muamelelere karşı korumaya yönelik prosedürler, eğitimler, farkındalığı artırma hedefler, izleme, şikâyet mekanizmaları gibi önlemler alınmıştır.	-	X	-	-	-	Çalışma yapılması planlanmıştır.
3.3.8 Şirket, dernek kurma özgürlüğünü ve toplu iş sözleşmesi hakkının etkin bir biçimde tanınmasını desteklemektedir.	-	-	-	-	X	Şirket içinde böyle bir talep bulunmamaktadır.
3.3.9 Çalışanlar için güvenli bir çalışma ortamı sağlanmaktadır.	X	-	-	-	-	

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
3.4. Müşteriler ve Tedarikçilerle İlişkiler						
3.4.1 Şirket, müşteri memnuniyetini ölçmüştür ve koşulsuz müşteri memnuniyeti anlayışıyla faaliyet göstermiştir.	X	-	-	-	-	
3.4.2 Müşterinin satın aldığı mal ve hizmete ilişkin taleplerinin işleme konulmasında gecikme olduğunda bu durum müşterilere bildirilmektedir.	X	-	-	-	-	
3.4.3 Şirket mal ve hizmetlerle ilgili kalite standartlarına bağlıdır.	X	-	-	-	-	
3.4.4 Şirket, müşteri ve tedarikçilerin ticari sır kapsamındaki hassas bilgilerinin gizliliğini korumaya yönelik kontrollere sahiptir.	X	-	-	-	-	
3.5. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk						
3.5.1 Yönetim Kurulu Etik Davranış Kuralları'nı belirleyerek şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlamıştır.	X	-	-	-	-	
3.5.2 Ortaklık, sosyal sorumluluk konusunda duyarlıdır. Yolsuzluk ve rüşvetin önlenmesine yönelik tedbirler almıştır.	-	-	X	-	-	Gerekli aksiyon alınması planlamaktadır.
4. YÖNETİM KURULU						
4.1 Yönetim Kurulunun İşlevi						
4.1.1 Yönetim Kurulu, strateji ve risklerin şirketin uzun vadeli çıkarlarını tehdit etmemesini ve etkin bir risk yönetimi uygulamasını sağlamaktadır.	X	-	-	-	-	
4.1.2 Toplantı gündem ve tutanaklarını, Yönetim Kurulu'nun, şirketin stratejik hedeflerini tartışarak onayladığını, ihtiyaç duyulan kaynakları belirlediğini ve yönetimin performansının denetlendiğini ortaya koymaktadır.	X	-	-	-	-	

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU		Uyum Durumu					Açıklama
		Evett	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.2.	Yönetim Kurulu'nun Faaliyet Esasları						
4.2.1	Yönetim Kurulu faaliyetlerini belgelendirmiş ve pay sahiplerinin bilgisine sunmuştur.	X	-	-	-	-	
4.2.2	Yönetim Kurulu üyelerinin görev ve yetkileri yıllık faaliyet raporunda açıklanmıştır.	X	-	-	-	-	
4.2.3	Yönetim Kurulu, şirketin ölçeğine ve faaliyetlerinin karmaşıklığına uygun bir iç kontrol sistemi oluşturmuştur.	X	-		-	-	
4.2.4	İç kontrol sisteminin işleyişi ve etkinliğine dair bilgiler yıllık faaliyet raporunda verilmiştir.	X	-	-	-	-	
4.2.5	Yönetim Kurulu başkanı ve icra başkanı (genel müdür) görevleri birbirinden ayrılmış ve tanımlanmıştır.	X	-	-	-	-	
4.2.7	Yönetim Kurulu, yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesinin etkili bir şekilde çalışmasını sağlamakta ve şirket ile pay sahipleri arasındaki anlaşmazlıkların giderilmesinde ve pay sahipleriyle iletişimde yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesiyle yakın işbirliği içinde çalışmıştır.	X	-	-	-	-	
4.2.8	Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarara ilişkin olarak Şirket, sermayenin %25'ini aşan bir bedelle yönetici sorumluluk sigortası yaptırmıştır.	-	-	X	-	-	2022 Yılında sigorta yaptırılmamıştır.
4.3.	Yönetim Kurulu'nun Yapısı						
4.3.9	Şirket Yönetim Kurulu'nda, kadın üye oranı için asgari %25'lik bir hedef belirleyerek bu amaca ulaşmak için politika oluşturmuştur. Yönetim Kurulu yapısı yıllık olarak gözden geçirilmekte ve aday belirleme süreci bu politikaya uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.	-	-	X	-	-	Politika belirlenmemiş olup, 2022 Yılında Yönetim Kurulu'na 1 kadın üye alınmasına yönelik, Yönetim Kurulu kararı alınmış ve karar Genel Kurulda kabul edilmiştir.
4.3.10	Denetimden sorumlu komitenin üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübesi vardır.	X	-	-	-	-	

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.4. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli						
4.4.1 Bütün Yönetim Kurulu üyeleri, yönetim kurulu toplantılarının çoğuna fiziksel katılım sağlamıştır.	X	-	-	-	-	
4.4.2 Yönetim Kurulu, gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin toplantıdan önce tüm üyelere gönderilmesi için asgari bir süre tanımlanmıştır.	X	-	-	-	-	
4.4.3 Toplantıya katılamayan ancak görüşlerini yazılı olarak Yönetim Kurulu'na bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmuştur.	-	-	-	-	X	2022 Yılında tüm üyeler toplantılara fiziken katılmıştır.
4.4.4 Yönetim Kurulu'nda her üyenin bir oy hakkı vardır.	X	-	-	-	-	
4.4.5 Yönetim Kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağı şirket içi düzenlemeler ile yazılı hale getirilmiştir.	X	-	-	-	-	
4.4.6 Yönetim Kurulu toplantı zaptı gündemdeki tüm maddelerin görüşüldüğü ortaya koymakta ve karar zaptı muhalif görüşleri de içerecek şekilde hazırlanmaktadır.	X	-	-	-	-	
4.4.7 Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması sınırlandırılmıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler Genel Kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulur.	-	-	X	-	-	Böyle bir sınırlandırma bulunmamakta olup YK üyelerinin şirket dışında aldığı görevlere ilişkin bilgilere faaliyet raporunda yer verilmiştir.
4.5 Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler						
4.5.5 Her bir Yönetim Kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.	-	-	X	-	-	Tüm komitelerin Yönetim Kurulu üyeleri aynı kişilerdir.
4.5.6 Komiteler, görüşlerini almak için gerekli gördüğü kişileri toplantılara davet etmiştir ve görüşlerini almıştır.	X	-	-	-	-	
4.5.7 Komitenin danışmanlık hizmeti aldığı kişi/kuruluşun bağımsızlığı hakkında bilgiye yıllık faaliyet raporunda yer vermiştir.	-	X	-	-	-	Komite, bağımsız denetim şirketi dışında önemli bir danışmanlık hizmeti almamıştır.
4.5.8 Komite toplantılarının sonuçları hakkında rapor düzenlenerek Yönetim Kurulu Üyelerine sunulmuştur.	X	-	-	-	-	

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.6. Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar						
4.6.1 Yönetim Kurulu, sorumluluklarını etkili bir şekilde yerine getirip getirmediğini değerlendirmek üzere Yönetim Kurulu performans değerlendirmesi gerçekleştirmiştir.	-	-	X	-	-	Yönetim kurulu performans değerlendirmesi bağımsız bir kuruluş tarafından gerçekleştirilmemiştir.
4.6.4 Şirket, Yönetim Kurulu üyelerinden herhangi birisine veya idari sorumluluğu bulunan yöneticilerine kredi kullandırmamış, borç vermemiş veya ödünç verilen borcun süresini uzatmamış, şartları iyileştirmemiş üçüncü şahıslar aracılığıyla kişisel bir kredi başlığı altında kredi kullandırmamış veya bunlar lehine kefalet gibi teminatlar vermemiştir.	X	-	-	-	-	
4.6.5 Yönetim Kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler yıllık faaliyet raporunda kişi bazında açıklanmıştır.	-	X	-	-	-	6698 Sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu gereği kişi bazında açıklama yerine toplam tutar açıklanmıştır.

2022 YILI KURUMSAL YÖNETİM BİLGİ FORMU

1. PAY SAHİPLERİ

1.1 Pay sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması

Yıl boyunca şirketin düzenlediği yatırımcı konferans ve toplantılarının sayısı

Yatırımcılar ile direkt toplantı yapılmamıştır. Dönem içinde 3 Aracı Kurum ve 2 Portföy Yönetim Şirketi ile uzaktan bağlantı ve/veya fiziki olarak katılımla analist toplantısı yapılmıştır.

1.2 Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı

Özel denetçi talebi sayısı

Şirket esas sözleşmesinde özel denetçi atanması talebi henüz bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir. Özel denetçi tayinine ilişkin dönem içerisinde herhangi bir talep olmamıştır.

Genel kurul toplantısında kabul edilen özel denetçi talebi sayısı

Genel Kurul Toplantısında özel denetçi talebi olmamıştır.

1.3 Genel Kurul

İlke 1.3.1 (a-d) kapsamında talep edilen bilgilerin duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı

Şirket, 24.03.2022 tarihinde 2021 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul sürecini tamamlamıştır. Ayrıca 14 Eylül 2022 tarihinde de Olağanüstü Genel Kurul yapmıştır. Genel Kurul için KAP duyurusu <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1004204> Olağanüstü Genel Kurul için KAP duyurusu <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1054115> Ayrıca ilgili duyurulara aşağıdaki linkten internet sitesinde yer vermiştir. <https://bogazicibeton.com/genel-kurul/>

Genel kurul toplantısıyla ilgili belgelerin Türkçe ile eş anlı olarak İngilizce olarak da sunulup sunulmadığı

Sadece Türkçe sunulmuştur. İngilizce olarak sunulmasına ilişkin çalışma başlatılmıştır.

İlke 1.3.9 kapsamında, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları

Oy birliği olmayan işlem bulunmamaktadır.

1.3 Genel Kurul (Devamı)

Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleriyle ilgili KAP duyurularının bağlantıları

2022 Yılı içinde Genel Kurul onayına sunulması gereken herhangi bir ilişkili taraf işlemi veya önemli nitelikte işlem olmamıştır.

Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları

Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden "Yatırımcı İlişkileri" altında yer alan "Özel Durum Açıklamaları" başlığı altında bulunmaktadır.

Şirketin kurumsal internet sitesinde, bağış ve yardımlara ilişkin politikanın yer aldığı bölümün adı

Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden "**Yatırımcı İlişkileri**" altında yer alan "**Politikalarımız**" başlığı altında bulunmaktadır.

Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı

Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden "**Yatırımcı İlişkileri**" altında yer alan "**Politikalarımız**" başlığı altında bulunmaktadır.

Esas sözleşmede menfaat sahiplerinin genel kurula katılımını düzenleyen madde numarası

Madde 10

Genel kurula katılan menfaat sahipleri hakkında bilgi

Şirket çalışanları ve diğer menfaat sahiplerinin toplantılara katılması kısıtlanmamıştır.

1.4 Oy Hakları

Oy hakkında imtiyaz bulunup bulunmadığı	Hayır
---	-------

Oyda imtiyaz bulunuyorsa, imtiyazlı pay sahipleri ve oy oranları	Bulunmamaktadır.
--	------------------

En büyük pay sahibinin ortaklık oranı	%29,47
---------------------------------------	--------

1.5 Azlık Hakları

Azlık haklarının, şirketin esas sözleşmesinde (içerik veya oran bakımından) genişletilip genişletilmediği	Hayır
---	-------

Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletildi ise ilgili sözleşme maddesinin numarasını belirtiniz.	Bulunmamaktadır.
--	------------------

1.6 Kar Payı Hakkı

Kurumsal internet sitesinde kar dağıtım politikasının yer aldığı bölümün adı	Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden "Yatırımcı İlişkileri" altında yer alan "Politikalarımız" başlığı altında bulunmaktadır.
--	--

Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şeklini belirten genel kurul gündem maddesine ilişkin tutanak metni	2022 yılına ait Genel Kurul yapılacaktır.
---	---

Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	2022 yılına ait Genel Kurul yapılacaktır.
---	---

Genel Kurul Toplantıları

Genel Kurul Tarihi	Genel Kurul Gündemiyle ilgili olarak Şirkete ek açıklama talebi sayısı	Pay sahiplerinin genel kurula katılım oranı	Doğrudan temsil edilen paylarının oranı	Vekaleten temsil edilen paylarının oranı	Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesinde her gündem Maddesiyle ilgili olumlu ve olumsuz oyları da gösterir şekilde genel kurul toplantı tutanaklarının yer aldığı bölümün adı	Kurumsal internet sitesinde genel kurul toplantısında yöneltilen tüm soru ve bunlara sağlanan yanıtların yer aldığı bölümün adı	Genel kurul toplantı tutanağının ilişkili taraflarla ilgili madde veya paragraf numarası	Yönetim kuruluna bildirimde bulunan imtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı bulunan kişi sayısı (içeriden öğrenenler listesi)	KAP'ta yayınlanan genel kurul bildirimin bağlantısı
24.03.2022	-	% 70	%59,70	% 10,30	https://bogazicibeton.com/genel-kurul/	Bulunmamaktadır.	35	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1004204	
14.09.2022	-	% 70,20	%59,90	% 10,30	https://bogazicibeton.com/genel-kurul/	Bulunmamaktadır.	34	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1054115	

2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

2.1 Kurumsal İnternet Sitesi

Kurumsal internet sitesinde 2.1.1. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde talep edilen bilgilerin yer aldığı bölümlerin adları

Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden **"Yatırımcı İlişkileri"** altında yer almaktadır.

Kurumsal internet sitesinde doğrudan veya dolaylı bir şekilde payların %5'inden fazlasına sahip olan gerçek kişi pay sahiplerinin listesinin yer aldığı bölüm

Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden **"Yatırımcı İlişkileri" altında yer alan "Kurumsal Yönetim"** başlığı altında bulunmaktadır.

Kurumsal internet sitesinin hazırlandığı diller

Türkçe ve İngilizce

2.2 Faaliyet Raporu

2.2.2 numaralı kurumsal yönetim ilkesinde belirtilen bilgilerin faaliyet raporunda yer aldığı sayfa numaraları ve bölüm adları

a) Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerin şirket dışında yürüttükleri görevler ve üyelerin bağımsızlık beyanlarının yer aldığı sayfa numarası ve bölüm adı

Faaliyet raporunun "Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler" bölümünde yer almaktadır.

b) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komitelere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı

Faaliyet raporunun "Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler" bölümünde yer almaktadır.

c) Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısı ve üyelerin toplantılara katılım durumu bilgisinin sayfa numarası veya bölüm adı

Faaliyet raporunun "Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler" bölümünde yer almaktadır.

2.2 Faaliyet Raporu

2.2.2 numaralı kurumsal yönetim ilkesinde belirtilen bilgilerin faaliyet raporunda yer aldığı sayfa numaraları ve bölüm adları

ç) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Faaliyet raporunun “Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler” bölümünde yer almaktadır.
d) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Faaliyet raporunun “Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler” bölümünde yer almaktadır.
e) Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi hizmet aldığı kurumlarla arasındaki çıkar çatışmaları ve bunları önlemek için alınan tedbirlere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Bulunmamaktadır.
f) Sermayeye doğrudan katılım oranının %5’i aştığı karşılıklı iştiraklere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Bulunmamaktadır.
g) Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Faaliyet raporunun “Çevre, İnsan Kaynakları ve Sosyal Sorumluluk” bölümünde yer almaktadır.

3. MENFAAT SAHİPLERİ

3.1 Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası

Kurumsal internet sitesinde tazminat politikasının yer aldığı bölümün adı	Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden "Yatırımcı İlişkileri" altında yer alan "Politikalarımız" başlığı altında bulunmaktadır.
Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı	Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı 9'dur.
İhbar mekanizmasıyla ilgili yetkilinin unvanı	Denetimden Sorumlu Komite ve İç Kontrol Birimi yetkilidir.
Şirketin ihbar mekanizmasına erişim bilgileri	info@bogazicibeton.com e-posta adresinden ilgililere ulaşılmaktadır.

3.2 Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi

Kurumsal internet sitesinde, çalışanların yönetim organlarına katılımına ilişkin olan iç düzenlemelerin yer aldığı bölümün adı	info@bogazicibeton.com e-posta adresinden ilgililere ulaşılmaktadır.
Çalışanların temsil edildiği yönetim organları	info@bogazicibeton.com e-posta adresinden ilgililere ulaşılmaktadır.

3.3 Şirketin İnsan Kaynakları Politikası

Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü	2023 Yılında gerekli çalışmanın yapılması planlanmaktadır.
Kurumsal internet sitesinde fırsat eşitliği ve personel alımı ölçütlerini içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden "Yatırımcı İlişkileri" altında yer alan "Politikalarımız" başlığı altında bulunmaktadır.
Pay edindirme planı bulunup bulunmadığı	Pay edindirme planı bulunmamaktadır.
Kurumsal internet sitesinde ayrımcılık ve kötü muameleyi önlemeye yönelik önlemleri içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden "Yatırımcı İlişkileri" altında yer alan "Politikalarımız" başlığı altında bulunmaktadır.
İş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı sayısı	Yoktur

3.5 Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

Kurumsal internet sitesinde etik kurallar politikasının yer aldığı bölümün adı	Şirket'in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden "Yatırımcı İlişkileri" altında yer alan "Politikalarımız" başlığı altında bulunmaktadır.
Kurumsal internet sitesinde kurumsal sosyal sorumluluk raporunun yer aldığı bölümün adı. Kurumsal sosyal sorumluluk raporu yoksa, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularında alınan önlemler	Gerekli çalışmanın yapılması planlanmaktadır.
İrtikap ve rüşvet de dahil olmak üzere her türlü yolsuzlukla mücadele için alınan önlemler	Gerekli çalışmanın yapılması planlanmaktadır.

4. YÖNETİM KURULU-I

4.2 Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

En son yönetim kurulu performans değerlendirmesinin tarihi	Bulunmamaktadır.
Yönetim kurulu performans değerlendirmesinde bağımsız uzmanlardan yararlanıp yararlanılmadığı	Hayır
Bütün yönetim kurulu üyelerinin ibra edilip edilmediği	Evet, ibra edilmiştir.
Görev dağılımı ile kendisine yetki devredilen yönetim kurulu üyelerinin adları ve söz konusu yetkilerin içeriği	Yetki devri olmamıştır.
İç kontrol birimi tarafından denetim kuruluna veya diğer ilgili komitelere sunulan rapor sayısı	2 adet rapor
Faaliyet raporunda iç kontrol sisteminin etkinliğine ilişkin değerlendirmenin yer aldığı bölümün adı veya sayfa numarası	Faaliyet raporunun "Risk Yönetimi ve İç Denetim Faaliyetleri" bölümünde yer almaktadır.
Yönetim kurulu başkanının adı	Abdurrahim ZENGİN
İcra başkanı / genel müdürün adı	Ömer Erhan ERBAYRAKTAR
Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı/genel müdürün aynı kişi olmasına ilişkin gerekçenin belirtildiği KAP duyurusunun bağlantısı	Farklı kişilerdir.

4.2 Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin %25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı	Sigorta yapılmamıştır.
Kurumsal internet sitesinde kadın yönetim kurulu üyelerinin oranını artırmaya yönelik çeşitlilik politikası hakkında bilgi verilen bölümün adı	Yoktur.
Kadın üyelerinin sayısı ve oranı	Kadın Yönetim Kurulu üyesi sayısı 1 olup oranı % 16,6

4. YÖNETİM KURULU-II

4.4. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli

Raporlama döneminde fiziki veya elektronik olarak toplanmak suretiyle yapılan yönetim kurulu toplantılarının sayısı	2022 Yılında 38 kez fiziken toplanılmış olup, bu toplantılarda 63 karar alınmıştır.
Yönetim kurulu toplantılarının ortalama katılım oranı	%100
Yönetim kurulunun çalışmalarını kolaylaştırmak için elektronik bir portal kullanılıp kullanılmadığı	Evet
Yönetim kurulu çalışma esasları uyarınca, bilgi ve belgelerin toplantıdan kaç gün önce üyelere sunulduğu	Yazılı bir düzenleme bulunmamaktadır. Üyelerin gerekli inceleme ve değerlendirmeleri yapabilmelerini sağlayacak sürelerde sunulmasına dikkat edilmektedir.

Kurumsal internet sitesinde yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağını belirlediği şirket içi düzenlemeler hakkında bilginin yer aldığı bölümün adı	Esas sözleşmenin 9. Maddesinde belirtilmiştir.
---	--

4.4 Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli (Devamı)

Üyelerin şirket dışında başka görevler almasını sınırlandıran politikada belirlenen üst sınır	Herhangi bir sınırlandırma bulunmamaktadır.
---	---

4.5 Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler

Faaliyet raporunda yönetim kurulu komitelerine ilişkin bilgilerin yer aldığı sayfa numarası veya ilgili bölümün adı	Faaliyet raporunun “Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler” bölümünde yer almaktadır.
Komite çalışma esaslarının duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı	Faaliyet raporunun “Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler” bölümünde yer almaktadır.

4. YÖNETİM KURULU-III

4.5 Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler - II

Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, denetim komitesinin, faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Faaliyet raporunun “Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler” bölümünde yer almaktadır.
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, kurumsal yönetim komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Faaliyet raporunun “Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler” bölümünde yer almaktadır.
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, aday gösterme komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Faaliyet raporunun “Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler” bölümünde yer almaktadır.

4.5 Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler – II (Devamı)

Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, riskin erken saptanması komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)

Faaliyet raporunun “Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler” bölümünde yer almaktadır.

Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, ücret komitesinin, faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)

Faaliyet raporunun “Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler” bölümünde yer almaktadır.

4.6 Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Faaliyet raporunun, operasyonel ve finansal performans hedeflerine ve bunlara ulaşp ulaşılmadığına ilişkin bilginin verildiği sayfa numarası veya bölüm adı

Faaliyet raporunu “Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler” bölümünde yer almaktadır.

Kurumsal internet sitesinin, icrada görevli ve icrada görevli olmayan üyelere ilişkin ücretlendirme politikasının yer aldığı bölümünün adı

Şirket’in www.bogazicibeton.com adresindeki kurumsal internet sitesinden “Yatırımcı İlişkileri” bölümünde “Politikalarımız” altında yer almaktadır

Faaliyet raporunun, yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatlerin belirtildiği sayfa numarası veya bölüm adı

Faaliyet raporunun “Yönetim Kurulu Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar” bölümünde yer almaktadır.

Yönetim Kurulunun Yapısı

Yönetim Kurulu Üyesinin Adı/Soyadı	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Bağımsız Üye Olup Olmadığı	Yönetim Kuruluna İlk Seçilme Tarihi	Bağımsızlık Beyanının Yer Aldığı KAP Duyurusunun Bağlantısı	Bağımsız Üyenin Aday Gösterme Komitesi Tarafından Değerlendirilip Değerlendirilmediği	Bağımsızlığını Kaybeden Üye Olup Olmadığı	Denetim, Muhasebe ve/veya Finans Alanında En Az 5 Yıllık Deneyime Sahip Olup Olmadığı
Abdurrahim ZENGİN	Görevli Değil	Bağımsız Üye Değil	12.11.2003				Evet
Suat ZENGİN	Görevli Değil	Bağımsız Üye Değil	25.10.2013				Evet
Ertan ZENGİN	Görevli Değil	Bağımsız Üye Değil	12.11.2003				Evet
Ömer Erhan ERBAYRAKTAR	Görevli	Bağımsız Üye Değil	14.09.2022				Evet
Ahmet Kağan YILDIRIM	Görevli Değil	Bağımsız Üye	13.11.2019		Değerlendirilmedi.	Hayır	Evet
Pelin Muslu SATICI	Görevli Değil	Bağımsız Üye	24.03.2022	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/995644	Değerlendirildi.	Hayır	Evet

Yönetim Kurulu Komiteleri – I

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	Birinci Sütunda Diğer Olarak Belirtilen Komitenin Adı	Komite Üyelerinin Adı Soyadı	Komite Başkanı Olup Olmadığı	Yönetim Kurulu Üyesi Olup Olmadığı
Kurumsal Yönetim Komitesi	-	Ahmet Kağan YILDIRIM	Evet	Yönetim Kurulu Üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi	-	Pelin Muslu SATICI	Hayır	Yönetim Kurulu Üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi	-	Ali ÖCAL	Hayır	Yönetim Kurulu Üyesi Değil
Denetim Komitesi	-	Ahmet Kağan YILDIRIM	Evet	Yönetim Kurulu Üyesi
Denetim Komitesi	-	Pelin Muslu SATICI	Hayır	Yönetim Kurulu Üyesi
Riskin Erken Saptanması Komitesi	-	Ahmet Kağan YILDIRIM	Evet	Yönetim Kurulu Üyesi
Riskin Erken Saptanması Komitesi	-	Pelin Muslu SATICI	Hayır	Yönetim Kurulu Üyesi

** Aday Gösterme ve Ücret Komitesinin görevini de Kurumsal Yönetim Komitesi yürütmektedir.

Yönetim Kurulu Komiteleri – II

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	İcrada Görevli Olmayan Yöneticilerin Oranı	Komitelerde Bağımsız Üyelerin Oranı	Komitenin Gerçekleştirdiği Fiziki Toplantı Sayısı	Yönetim Kuruluna Sunduğu Rapor Sayısı
Kurumsal Yönetim Komitesi	%100	%67	7	7
Denetim Komitesi	%100	%100	5	5
Riskin Erken Saptanması Komitesi	%100	%100	5	5



Ortaklar Olağanüstü Genel Kurul Toplantısına İlişkin Bilgilendirme



Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. 14 Eylül 2022 Tarihli Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Gündem Maddelerine İlişkin Açıklamalar

1. Açılış ve Toplantı Başkanlığının Oluşturulması,

“6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu” (TTK), “Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri hakkında Yönetmelik” (“Yönetmelik” veya “Genel Kurul Yönetmeliği”) ve Genel Kurul İç Yönergesinin 7. Maddesinin hükümleri

çerçevesinde Genel Kurul toplantısını yönetecek Toplantı Başkanı seçimi yapılır. Toplantı Başkanı tarafından Genel Kurul İç yönergesine uygun olarak en az bir Tutanak Yazmanı görevlendirilir. Toplantı Başkanı yeterli sayıda oy toplama memuru da seçebilir.

2. Yönetim Kurulu üyeliğine yapılan atamanın görüşülmesi ve onaylanması ,

TTK, Yönetmelik ve Sermaye Piyasası Kanunu ile ilgili düzenlemeler çerçevesinde,Şirket Yönetim Kurulu’na Şirket Genel Müdürü’nün

üye olarak atanması Genel Kurul’da ortaklarımızın onayına sunulacaktır.

3. Yönetim Kurulu üyelerinin ücretlerinin görüşülmesi ve onaylanması ,

TTK ve Yönetmelik hükümleri ile Esas Sözleşmede yer alan esaslar çerçevesinde Yönetim Kurulu üyelerine aylık ücretleri Genel Kurul tarafından belirlenecektir. Bu bağlamda Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerine Eylül 2022

ayından geçerli olmak üzere aylık net 16.000(Onaltıbin) Türk Lirası huzur hakkı ödenmesi hususu Genel Kurul’da ortaklarımızın onayına sunulacaktır.

4. Yönetim Kurulu tarafından kararı alınan Pay Geri Alım Program sonuçlarının görüşülmesi ve onaylanması

Paylara ilişkin fiyat hareketlerinin şirketin finansal performansını doğru yansıtmaması ve fiyat tutarsızlıklarının giderilmesi, pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunu desteklemek amacıyla Şirket, 29 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında 12 Milyon adet pay için azami 60 Milyon Türk Lirası tutarında geri alım yapılmasına karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda Şirket, 30 Mart 2022 -08 Ağustos 2022 tarihleri arasında 11.657.323

adet 5,147 TL ortalama birim fiyattan pay geri alım işlemi gerçekleştirmiş ve geri alım programını,ayrılan azami fonun tamamını kullandığından sonlandırmıştır.

Geri Alım Yapılan payların sermayeye oranı %3,06772’dir.Tamamlanan geri alım programı Genel Kurul’da ortaklarımızın onayına sunulacaktır.

5. Dilek ve temeniler

İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü- 509361 Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığından 14 Eylül 2022 Tarihli Olağanüstü Genel Kurul Toplantısına Davet

Şirketimiz Ortaklar Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı gündemi görüşüp karara bağlamak üzere, 14 Eylül 2022 Çarşamba günü saat 11.00'de Sheraton İstanbul Levent Hotel. Büyükdere Cad. No:3-4 4.Levent Kağıthane P.K. 34330 İstanbul/Türkiye adresinde yapacaktır.

Şirketimiz Olağanüstü Genel Kurul Toplantısına, pay sahiplerinin fiziki ortamda veya elektronik ortamda bizzat kendileri katılabildikleri gibi temsilcileri vasıtasıyla da katılabilmektedirler. Genel Kurula elektronik ortamda katılım, pay sahiplerinin veya temsilcilerinin güvenli elektronik imzaları ile mümkündür. Bu nedenle Elektronik Genel Kurul Sistemi (EGKS)'de işlem yapacak pay sahiplerinin öncelikle Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (MKK) e-MKK Bilgi Portalına kaydolarak iletişim bilgilerini kaydetmelerinin yanında ayrıca güvenli elektronik imzaya da sahip olmaları gerekmektedir. e-MKK Bilgi Portalına kaydolmayan ve güvenli elektronik imzaları bulunmayan pay sahipleri veya temsilcilerinin elektronik ortamda Genel Kurula katılmaları mümkün değildir.

Ayrıca, toplantıya elektronik ortamda katılmak isteyen pay sahiplerinin veya temsilcilerinin 28 Ağustos 2012 tarih ve 28395 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan "Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik" ve 29 Ağustos 2012 tarih ve 28396 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan "Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Uygulanacak Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak

yükümlülüklerini yerine getirmeleri gerekmektedir.

Toplantıya, fiziki veya elektronik ortamda bizzat kendileri iştirak edemeyecek olan pay sahiplerinin vekâletnamelerini Ek.1'deki örneğe uygun olarak düzenlemeleri veya vekalet formu örneğini Şirket Merkezimiz veya www.bogazicibeton.com adresindeki Şirket internet sitesinden temin etmeleri ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-30.1 sayılı "Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği"nde öngörülen hususları da yerine getirerek, imzası noterce onaylanmış vekaletnamelerini ibraz etmeleri gerekmektedir. **Tebliğ'de zorunlu tutulan ve ekte yer alan vekaletname örneğine uygun olmayan vekaletnameler, hukuki sorumluluğumuz nedeniyle kesinlikle kabul edilmeyecektir.**

Fiziki ortamda Genel Kurula şahsen katılmak isteyen pay sahiplerinin ise, Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) sisteminde yer alan "Pay Sahipleri Listesi"nde kayıtlı olan paylarına ilişkin haklarını kimlik ibraz etmek suretiyle kullanabileceklerdir.

Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında gündem maddelerinin oylanmasına ilişkin elektronik ortamda oy kullanılma hükümleri saklı olmak kaydıyla, el kaldırma usulü ile açık oylama yöntemi kullanılacaktır.

Elektronik Genel Kurul Sistemi üzerinden elektronik ortamda genel kurula katılacak pay sahiplerimiz katılım, temsilci tayini, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy kullanmaya ilişkin usul ve esasları hakkında Merkezi Kayıt Kuruluşunun internet adresi olan <https://www.mkk.com.tr> bağlantısından bilgi alabilirler. Detaylı bilgi için Şirketimiz Yatırımcı İlişkileri birimi yöneticilerine 0 212 289 70 10 ve 0 212 289 77 47 no.lu sabit telefonlardan ulaşabilirsiniz.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 415'inci maddesinin 4'üncü fıkrası ve Sermaye Piyasası

Kanunu'nun 30' uncu maddesinin 1 inci fıkrası uyarınca, genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay senetlerinin depo edilmesi şartına bağlı değildir. Bu çerçevede, pay sahiplerimizin Genel Kurul Toplantısı'na katılmak istemeleri durumunda, paylarını bloke ettirmelerine gerek bulunmamaktadır.

6362 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 29. Maddesi gereğince Genel Kurul Toplantısı'na davet için ortaklarımıza ayrıca taahhütlü mektup gönderilmeyecektir.

Şirket Merkez Adresi:

Ayazağa Mah. Kemerburgaz Cad.No:53

Sarıyer/İstanbul

Tel: 0212 289 70 10

Fax: 0212 289 68 59

Web: www.bogazicibeton.com

Dünyayı etkisi altına alan Covid-19 salgını dolayısı ile toplantının resmî kurumlarca ilan edilen Pandemi kurallarına uygun olarak yapılacağını, bu konuda resmî kurumlarca ilan edilecek yeni kuralların pay sahiplerimiz tarafından yakından takip edilmesi gerektiğini belirtmek isteriz.

Genel Kurul toplantımıza basın-yayın organları davetlidir.

Sayın pay sahiplerinin bilgilerine arz olunur.

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. 14 Eylül 2022 Tarihli Olağanüstü Genel Kurul Toplantına İlişkin Bilgilendirme Dökümanı

SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri Kapsamında Yapılan Ek Açıklamalar

SPK'nun II-17.1 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği" uyarınca, Şirketin kurumsal internet sitesinde ve KAP'ta, genel kurul toplantı ilanı ile birlikte, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere genel kurul toplantı tarihinden en az üç hafta önce 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 437 nci maddesi çerçevesinde pay sahiplerinin

incelemesine hazır bulundurulacak belgeler ile şirketin ilgili mevzuat gereği yapması gereken bildirim ve açıklamaların yanı sıra, yapılan ek açıklamalardan gündem maddeleri ile ilgili olanlar aşağıda ilgili gündem maddesinde yapılmış olup, genel açıklamalar bu bölümde ortaklarımızın bilgisine sunulmuştur.

1 Ortaklık Yapısı ve Oy Hakları

Şirket Esas Sözleşmesinde oy haklarının kullanımına yönelik bir imtiyaz bulunmamaktadır. Şirket Esas Sözleşmesi uyarınca her pay bir oy hakkı vermektedir.

Şirket ortaklık yapısı aşağıdaki şekilde olup, Şirket ortakları arasında tek başına gerçek kişi nihai hâkim pay sahibi bulunmamaktadır. ZENGİN ailesi olarak Şirket'in %70'ine sahiptirler.

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

2 Pay Sahiplerinin, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın ve/veya Şirketin İlgili Olduğu Diğer Kamu Kurum ve Kuruluşlarının Gündeme Madde Konulmasına İlişkin Talepleri

Olağanüstü Genel Kurul toplantısı için böyle bir talep iletilmemiştir.

3 Şirketin ve Şirketin Önemli İştirak ve Bağlı Ortaklıklarının Geçmiş Hesap Döneminde veya Gelecek Hesap Döneminde Planladığı Şirket Faaliyetlerini Önemli Ölçüde Etkileyecek Yönetim ve Faaliyetlerindeki Değişiklikler

Bulunmamaktadır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.'NİN OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL TOPLANTI TUTANAĞI

Toplantı Tarihi : 14 Eylül 2022-Saat 11:00

Toplantı Yeri : Sheraton İstanbul Levent Hotel. Büyükdere Cad. No: 3 - 4
4.Levent/Kâğıthane P.K. 34330 İstanbul/Türkiye

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Olağanüstü Genel Kurul toplantısı 14.09.2022 günü saat 11.00'de aşağıdaki gündemi görüşüp karara bağlamak üzere İstanbul Valiliği İstanbul İl Ticaret Müdürlüğü'nün 12.09.2022 tarih ve 78088380 sayılı yazılarıyla görevlendirilen Bakanlık temsilcisi Sayın Ayten KURŞUN gözetiminde yapılmıştır.

Toplantıya ait davetin, ilgili mevzuat ve şirketin ana sözleşmesinde öngörüldüğü gibi, gündem ve mevzuat uyarınca talep edilen açıklayıcı bilgileri de ihtiva edecek şekilde Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 15.08.2022 tarih ve 10639 sayılı nüshasında, şirket internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformunda ilan edilmek suretiyle süresi içinde yapıldığı görüldü.

Şirketin hazır bulunanlar listesinin tetkikinden, şirketin toplam 380.000.000,00- TL'lik sermayesine tekabül eden, bir hissesi 1 TL olan, 380.000.000 adet hisseden, 226.802.030 TL'ye karşılık gelen 226.802.030 adet hissenin fiziki ortamda toplantıda asaleten katıldığı, 39.200.000 TL'ye karşılık gelen 39.200.000 adet hissenin fiziki ortamda toplantıda vekaleten katıldığı, 359 TL'ye karşılık gelen 359 adet hissenin elektronik ortamda katıldığı tespiti ile, gerek ilgili mevzuat ve gerekse ana sözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının mevcut olduğunun anlaşılması ve bu duruma herhangi bir itirazın olmadığı görüldüğünden Bakanlık temsilcisinin izniyle toplantı, Yönetim Kurulu Başkan Vekili Suat ZENGİN tarafından açılarak gündemin

görüşülmesine geçilmiştir.

Toplantı, Yönetim Kurulu Başkan Vekili Suat ZENGİN tarafından elektronik ve fiziki ortamda saat 11.00'de açılmıştır.

1-) Gündemin 1 no'lu maddesi ile ilgili olarak sözlü verilen bir önergede toplantı başkanlığına Murat Nail ÜZEL, oy toplayıcılığına Sedat GÖÇGÜNER 'in ve tutanak yazmanlığına Fatih ŞANLI'nın atanması teklif edildi. Başka teklif olmadığından bu teklif elektronik ortamda ve fiziki ortamda oylandı ve fiziki ortamda verilen 0 pay adet ret oyuna karşılık 266.002.389 pay kabul oyu neticesinde oy birliği ile kabul edildi. Toplantı divanı önergedeki şekilde teşekkül etti. Toplantı başkanı elektronik sistemi yönetmesi için Merkezi Kayıt Kuruluşu Elektronik Genel Kurul Sistemi Sertifikasına sahip şirket yöneticilerinden Ali ÖCAL'ı görevlendirdi.

Divan Heyetine Genel Kurul Toplantı tutanağının imzalanması hususunda yetki verilmesi oya sunuldu, elektronik ortamda ve fiziki ortamda oylandı. 0 pay ret oyuna karşılık 266.002.389 pay kabul oyu neticesinde katılanların oy birliğiyle kabul edildi.

2-) Şirket Genel Müdürü Sayın Ömer Erhan ERBAYRAKTAR'ın 09 Ağustos 2022 tarih 2022/40 sayılı Yönetim Kurulu kararına istinaden, 18 Mart 2024 tarihine kadar Yönetim Kurulu üyeliğine atanmasının onaylanması elektronik ve fiziki ortamda oylamaya sunuldu.

Önerge, elektronik ortamda ve fiziki ortamda oylandı ve 0 pay ret oyuna karşılık 266.002.389 pay kabul oyu neticesinde

katılanların oy birliğiyle ile kabul edildi.

3-) Gündemin 3 no'lu maddesi ile ilgili olarak Yönetim Kurulu üyelerinden sadece Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin her birine Eylül-2022 ayından başlamak üzere aylık net 16.000 TL (Onaltıbin Türk lirası) huzur hakkı olarak ödenmesi, diğer Yönetim Kurulu üyelerine huzur hakkı ödenmemesi teklif edildi.

Başka önerge sunan olmaması üzerine önerge, Toplantı Başkanı tarafından elektronik ve fiziki ortamda oylamaya sunularak oylandı.

Önerge, elektronik ortamda ve fiziki ortamda oylandı ve 0 pay ret oyuna karşılık 266.002.389 pay kabul oyu neticesinde katılanların oy birliğiyle ile kabul edildi.

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

Geri Alım Yapılan payların sermayeye oranı %3,06772'dir. Tamamlanan geri alım programının onaylanması için Toplantı Başkanı tarafından elektronik ve fiziki ortamda oylamaya sunularak oylandı.

Tamamlanan Geri Alım Programın elektronik ortamda ve fiziki ortamda oylandı ve 0 pay ret oyuna karşılık 266.002.389 pay kabul oyu neticesinde katılanların oy birliğiyle ile kabul edildi.

5-) Gündemin 5 no'lu maddesi uyarınca Toplantı Başkanı, başka gündem maddesi

kalmadığını, ancak herhangi bir dilek açıklamasında bulunmak isteyen bir pay sahibi varsa söz alabileceğini belirtti.

Şirket paydaşları tarafından yapılan soruda şirketin yeni bir geri alım düşüncesi olup olmadığı soruldu.

Ömer Erhan Erbayraktar mevcut durumda geri alım ile ilgili bir düşünce olmadığını, gelişmelere bağlı kalarak karar alınması durumunda KAP platformunda açıklama yapılacağı belirtilmiştir.

Şirket paydaşları tarafından yapılan soruda geri alım programının hissenin borsa İstanbul'a açılmasının ardından çok erken başladığı değerlendirilmiştir. İlgili hususta şirketimiz değerlendirmesi istenmiştir?

Şirket Genel Müdürü Ömer Erhan Erbayraktar ilgili hususta Yatırımcı İlişkileri Müdürlüğümüzce şirket adına açıklama yapılabileceğini belirtmiştir.

Şirket paydaşları tarafından yapılan soruda şirketinizin yapmış olduğu ve açıkladığı projeler var bunların yenisi gelecek mi? Ayrıca Cumhurbaşkanı tarafından açıklaması yapılan sosyal konut projesi ile ilgili hazır beton sektöründe olmanız değerlendirildiğinde ilgili hususların orta ve uzun vadede olumlu etkileneceğinizi düşünüyor musunuz?

Şirket Genel Müdürü Ömer Erhan Erbayraktar ilgili hususta açıklamada yeni projelerin yapılması hususunda yeni projelerin devam edeceğini, sosyal konut projesinin de sadece Boğaziçi Beton için değil tüm hazır beton sektörüne olumlu yansıyacağını ifade etmiştir. İlgili hususlardaki gelişmelerde gerekli bilgilendirmelerin yapılacağı belirtildi.

Şirket paydaşları tarafından yapılan soruda yurtdışına açılmak ile ilgili bir düşünceniz var mıdır?

Şirket Genel Müdürü Ömer Erhan Erbayraktar tarafından gelen bir teklif yok ancak uygun ortam olursa değerlendirmeye alınabileceği belirtilmiştir.

Söz alan olmadığından ve gündemde görülecek başka konu kalmadığından toplantıya son verildi.

Toplantı Başkanı, Bakanlık Temsilcisinin talebi üzerine Genel Kurula katılanlara ve alınan kararlara itiraz eden olup olmadığını sordu. Alınan kararlara ve toplantıya katılanlara itiraz olmadığı görüldü. Toplantı Başkanı toplantıyı saat 11:17'de kapattı.

Bakanlık Temsilcisi
Ayten KURŞUN

Toplantı Başkanı
Murat Nail ÜZEL

Oy Toplayıcı
Sedat GÖÇGÜNER

Tutanak Yazmanı
Fatih ŞANLI

Şirket Faaliyetlerine İlişkin Diğer Önemli Hususlar

Şirket Tarafından Geri Alınan Paylar

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 Pay Geri Alım yapılmasına karar vermiştir.

Bu karar doğrultusunda Şirket, 30 Mart 2022 -08 Ağustos 2022 tarihleri arasında 11.657.323 adet 5,147 TL ortalama birim fiyattan pay geri alım işlemi gerçekleştirmiştir. Ayrılan azami fonun tamamı kullanıldığından pay geri alım programı sonlandırılmıştır. Geri Alım yapılan payların sermayeye oranı %3,06772'dir. Geri alım programı 14 Eylül 2022 tarihinde gerçekleştirilen Ortaklar Olağanüstü Genel Kurulunda onaylanmıştır.

Faaliyet Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetimler ve Kamu Denetimleri

Hesap dönemi içerisinde özel ve kamu denetim faaliyetleri gerçekleştirilmemiştir.

Davalara İlişkin Bilgiler

Devam eden davalara ilişkin 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ayrılan dava karşılıkları tutarı 13.838.240 TL olup dava tutarları şirket faaliyetlerini aksatacak büyüklükte bulunmamaktadır.

Geçmiş yıllar ve 2022 yılında gerek Şirket aleyhine gerekse şirket tarafından açılan ve devam eden davalar ile ilgili süreçler takip edilmektedir.

Şirket ve Yönetim Kurulu Üyeleri Yaptırımları

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Şirket'imiz ve/veya Yönetim Kurulu Üyelerimiz

hakkında uygulanan idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

Genel Kurul Kararları ve Hedeflere İlişkin Bilgiler

24 Mart 2022 tarihinde yapılan ortaklar olağan genel kurul toplantısında alınan tüm kararlar hayata geçirilmiştir.

14 Eylül 2022 tarihinde Ortaklar Olağanüstü Genel Kurul yapılmış ve alınan kararlar hayata geçirilmiştir.

Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri

Şirketin dönem içerisinde yapmış olduğu Bağış, Yardım ve Sosyal Sorumluluk Kapsamında harcaması bulunmamaktadır. 24 Mart 2022

tarihinde yapılan ortaklar genel kurul toplantısında 2022 yılında yapılacak bağışların üst sınırı olarak 50.000 TL belirlenmiştir.

Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri

Yıl içerisinde Şirket faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyebilecek mevzuat değişikliği olmamıştır.

Bağlı Ortaklıklar, İştirakler, İş Ortaklıkları

Bulunmamaktadır.

Kar Dağıtımları

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla pay sahibi olan ortaklara 4 Nisan 2022 tarihinde brüt 55 Milyon Türk lirası nakit kâr payı dağıtılmıştır.

Hazır Beton Sektörü ve Şirket'in Pazardaki Konumu:

Şirket, kuruluşundan itibaren hazır beton üretimi ve satışı alanında ana faaliyet göstermektedir. Ayrıca agrega üretimi ve satışı, inşaat malzemeleri (çimento, demir, kum, tuğla vb.) satışı ve Dolgu ve Rehabilitasyon Projesine katılım geliri gibi gelir kaynaklarına da sahiptir.

Hazır beton ürünü iki saat içerisinde tüketilmesi gereken bir üründür ve hazırlığı da çok kısa sürede gerçekleşmektedir. Bu nedenle büyük ölçüde bölgesel pazarda kullanılmaktadır. Hazır Beton üretimi itibarı ile 20-30 km çapında alana taşınabilen bir üründür. Şirket İstanbul'da (özellikle Avrupa Yakası) çeşitli lokasyonlarda yaklaşık her türlü yasal izni alınmış hazır beton tesisleri ile üretim yapmakta ve bu sayede, bölgesel olarak üretim ve hizmet kalitesi olarak pazarda hâkim ve etkin konumundadır.

Halen gelişmekte olan bir ekonomiye sahip olan Türkiye, sanayileşme ve altyapı yatırımlarını sürdürme zorunluluğu içerisinde. Sanayileşme ve altyapı yatırımlarının geliştirilmesi açısından değerlendirildiğinde, hazır beton sektörü ve üretimi de bu gelişmelere paralel şekilde büyüme potansiyeline sahiptir. Ayrıca Türkiye'de hala hızlı bir nüfus artışı ve bunun getirdiği konut, vb. ihtiyaçlar söz konusudur. İnşaat sektörünün son birkaç yıla kadar Türkiye ekonomisinin öncü sektörlerinden biri olmasının yanı sıra, Türk inşaat endüstrisinin milli gelire katkısı da halihazırda önemli seviyededir. Bu endüstrinin bir alt kolu ve temel taşlarından da biri olan hazır beton sektörünün, diğer ülkelerle karşılaştırıldığında Türkiye'de hala gelişme döneminde olduğu görülmektedir. Almanya hazır beton sektörünün ilk olduğu ülkedir ve bundan yaklaşık 100 yıl önce hazır beton endüstrisi kurulmuştur. Türkiye'de ise

1976 da ilk hazır beton üretimi Ankara'da başlamıştır.

Şirket'in hazır beton iş modeli ve üretim süreci genel hatlarıyla aşağıdaki gibi özetlenebilir:

- Müşteri ile yapılan hazır beton sözleşmesi kapsamında, Şirket Kalite & AR-GE Departmanı tarafından TSEN 206:2013+A1 Standardı'nda hazırlanmış tasarıma bağlı olarak üretim reçetesi oluşturulur.
- Oluşturulan üretim reçetesine göre, Şirket Kalite & Üretim Sorumlusu tarafından hammadde ve stok kontrolü yapılır.
- Kalite & ARGE Departmanı tarafından belirli aralıklarla teste tabi tutulup onaylanan hammaddelerin, üretim yapılacak tesislere tedariki gerçekleştirilir.
- Müşterinin talep etmiş olduğu gün ve saate göre, tesislerde görev alan tesis şefleri tarafından beton programı oluşturularak, üretim planlaması gerçekleştirilir.
- Sevkiyat Sorumlusu tarafından, üretilen betonun müşteriye sevki için gerekli olan mikser ve hazır beton pompası planlaması yapılır, müşterinin talep ettiği zaman diliminde ürün sorunsuz şekilde teslim edilir.
- Hazır beton teslimi sonrası, üretim kalitesi takibi gerçekleştirilir.

Hazır beton üretiminde yer alan yukarıda özetlenen adımlara ek olarak, üretimin sürdürülebilirliğinin sağlanması ve ürün kalitesinin en üst düzeyde tutulması için hazır beton santrallerinin rutin olarak genel bakım ve temizliği de gerçekleştirilmektedir.

Şirket'in üretim kapasitesi ve üretimden satış miktarlarının yıllar içerisindeki değişimi aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Yıllar	Toplam Kapasite (M m ³ Yıl)	Üretimden Satış (M m ³)
2017	5,0	3,8
2018	5,0	3,4
2019	5,9	3,0
2020	5,9	3,0
2021	5,9	3,0
2022	5,7	3,3

Hazır beton satışları 2022 yılında Şirket cirosunun yaklaşık %97'ini oluşturmaktadır.

Yıllar itibari ile Şirket tarafından gerçekleştirilen toplam hazır beton satış miktarları ve Milyon TL tutarları aşağıdaki listede sunulmuştur:

Yıllar	Toplam Satış Miktarı (*) (M m ³ Yıl)	Toplam Satış Miktarı (M TL)
2017	3,8	461,6
2018	3,4	534,1
2019	3,0	614,9
2020	3,0	639,7
2021	3,0	861,5
2022	3,3	3.315,4

(*) Toplam satış hacmi hesaplanırken üretimden satış hacmine ek olarak Zengin Beton San. Tic. AŞ'den alınıp satılan hazır beton da dahil edilmiştir.

Hazır beton üretimi ve satışı, ürünün hazırlanışından müşterilere ulaştırılmasına kadar geçen süreç göz önünde bulundurulduğunda bölgesel etkinliğin öne çıktığı bir sektördür. Bu çerçevede değerlendirildiğinde Boğaziçi Beton'un Türkiye geneli için pazar payı yerine, İstanbul ve İstanbul Avrupa Yakası için pazar paylarını göz önünde bulundurmanın sektörün dinamikleri açısından daha anlamlı olduğu değerlendirilmektedir. Özellikle İstanbul ve İstanbul Avrupa Yakası'nda gerçekleştirilen hazır beton üretim ve satış faaliyetleri dikkate alındığında Boğaziçi Beton'un pazarın önde gelen şirketlerinden biri olduğu değerlendirilmektedir. Şirket, özellikle İstanbul'da altyapı ve üstyapı yatırımlarının ve kentsel dönüşüm çalışmalarının hız kazanmasıyla birlikte hazır beton satış hacmini ve pazar payını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket yıllar içerisinde pazar payını artırarak hazır beton pazarında özellikle faaliyet gösterdiği İstanbul Avrupa Yakası bölgesinde öncü şirketlerden biri konumuna gelmiştir.

Türkiye’de Agregada Madencilik İşletmeciliği ve Şirket’in Pazardaki Konumu:

Agrega beton/asfalt üretiminde kullanılan kum, çakıl, kırmataş gibi malzemelerin genel adıdır. Tane boyutlarına göre ince (kum, kırma kum) ve kaba (çakıl, kırmataş) agregada olarak ikiye ayrılmaktadır.

Beton içinde hacimsel olarak %65-70, asfalt içinde ise %95 civarında yer işgal eden agregada, inşaat sektörü için vazgeçilmez bir yapı hammaddesidir. Beton ve asfaltın yanı sıra demiryolu balastı, anroşman taşı, gabion duvar, kireç, harç, dolgu gibi alanlarda da agregada kullanımı ön plana çıkmaktadır.

Agregada yaşamın her alanında karşılaşılan bir hammadde ve yapı ve inşaat malzemesi olup yaşadığımız evler, ofisler, hastaneler, okullar, viyadükler, yollar, köprüler, havalimanları, vb. yapıların inşası için sürdürülebilir bir agregada üretimi gereklidir. Örnek olarak; Agregada Üreticileri Birliği (AGÜB) verilerine göre bir daire yapımı için 80 ton, bir okulun yapımı için 3.000 ton, bir stadyumun yapımı için 300.000 ton, bir kilometre yol yapımı için 30.000 ton, bir kilometre demiryolu yapımı için 9.000 ton agregadaya ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Dünya popülasyonunun hızla artması ve yaşam alanlarının yapısal olarak genişlemesi nedeniyle, ihtiyaç duyulan sanayi ve altyapı yatırımlarının sürdürülebilmesi için gerekli olan agregada, bütün dünya ülkeleri için stratejik öneme sahip bir hammadde haline gelmiştir.

Agregada tüketimi nüfus yoğunluğu ile doğru orantılı olarak artmaktadır. Ülkemizde kentsel dönüşüm başta olmak üzere üst ve altyapı yatırımları ile mega projeler için sürdürülebilir bir agregada üretimi gerekmektedir.

Agreganın karayolu taşımacılığında iktisadi menzili en fazla 50 km’dir. Özellikle hazır beton/asfaltta kullanılacak olan agregaları oluşturan kayalar her yerde bulmak mümkün olmamaktadır.

Şirket’in agregada iş modeli ve üretim süreci genel hatlarıyla aşağıdaki gibi özetlenebilir:

- Taşın üzerinde yer alan toprak tabaka dekapaj işlemi ile alınır,
- İşletme, açık ocak şeklinde faaliyetine devam etmekte olup, ocaktaki taşın üretiminde delme-patlatma yöntemi kullanılır,
- Delici makineler yardımıyla belli bir düzende açılan delikler, patlayıcı madde kullanılarak kontrollü şekilde patlatılmakta ve kayaların gevşetilmesi sağlanır,
- Patlatma ile gevşetilen kayalar ekskavatörler ile kamyonlara yüklenerek kırma eleme tesislerine taşınır,
- Ruhsat sahası içinde bulunan iki farklı tesiste kırma eleme işlemi yapılabilmektedir,
- Her kırma aşaması sonrasında kırılan ürün eleklerle aktararak boyutlandırılır, istenilen boyuta gelmeyen parçalar geri dönüş bantları ile tekrar kırıcı ünitelere yönlendirilir, uygun boyutlanmış olan agregada ise ürün bantları aracılığıyla stok alanlarına aktarılır,
- Stok alanında depolanan nihai ürün gerek silo yükleme ile gerekse lastik tekerlekli yükleyiciler ile nakliye araçlarına yüklenerek müşterilere ve Boğaziçi Beton santrallerine sevk edilir,
- Üretimi yapılan agreganın kalitesi üretimin her aşamasında uzman ekiplerce kontrol edilir.

Şirket tarafından yıllar itibarı ile gerçekleştirilen agrega üretim ve satış miktarları ile piyasaya gerçekleştirilen agrega satışlarının TL tutarları aşağıda sunulmuştur:

Yıllar	Üretim (M Ton)	Satış (M Ton)	Satış (M TL)
2017	2,6	0,2	3,0
2018	2,2	0,4	6,7
2019	4,0	2,5	63,5
2020	3,9	1,3	34,5
2021	3,8	0,7	17,6
2022	3,6	0,3	33,3

Agregaya ihtiyacın ve talebin artması ve bu talebi karşılayacak üretim kapasitesinin sınırlı olması nedeni ile agrega fiyatlarının artmasının, Şirket'in dışarıya gerçekleştirdiği agrega satışlarını olumlu etkilemesi ve Şirket kârlılığını artırması beklenmektedir.

Buna ek olarak, artan agrega fiyatları ile hazır beton sektöründeki rakiplerin girdi maliyetlerinin artması sonucu, potansiyel yeni işlerin alınmasında verilecek fiyat tekliflerinde Şirket'in rekabet gücü de artmakta ve bu durum Şirket'e hareket alanını geniş tutmasına imkân vermektedir.





Sürdürülebilirlik Faaliyetleri



Şirket Yönetim Kurulu'nun kararı ile Yatırımcı İlişkileri Bölüm Başkanlığı adının Yatırımcı İlişkileri ve Sürdürülebilirlik Bölüm Başkanlığı olarak değiştirilerek ilgili bölüm başkanlığına bağlı olarak Sürdürülebilirlik Biriminin kurulması; Sürdürülebilirlik Komitesi Görev ve Çalışma Esaslarının görüşülerek kabul edilmesine karar verilmiştir.

Şirket ayrıca 19.10.2022 tarihli KAP açıklamasında da belirttiği üzere artan enerji maliyetlerinin karşılanması amacıyla; Aldo Enerji San. ve Tic. A.Ş. ("Danışman") arasında, "Elektrik Piyasasında Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği" nin 5-1 (h) maddesi kapsamında "lisanssız" güneş enerjisi santrali (GES) kurulmasına yönelik Danışmanlık anlaşması imzalanmıştır.

"Sözleşme" kapsamında "Danışman"; GES'in kurulabileceği arazinin bulunması, EPDK ve Enerji Piyasası ile ilgili diğer mevzuat kapsamında gerekli başvurular için dökümantasyonun hazırlanması, çağrı mektubunun alınması, bağlantı anlaşmasının imzalanması, imar planı değişiklikleri ve onaylanması vb. konularında danışmanlık faaliyetinde bulunacaktır. "Bu kapsamda Kayseri ili Felahiye İlçesi'nde GES yapılması için Danışman firma tarafından yapılan başvurular sonucu Kayseri ve Civarı Elektrik Türk A.Ş. tarafından Şirketimize Çağrı Mektubu ulaşmıştır.

Çağrı Mektubunun ulaşması ile birlikte Şirket Yönetim Kurulunun 19.01.2023 tarihli almış olduğu karar doğrultusunda Kayseri ili Felahiye İlçesi'nde satın alacağı yaklaşık 200 dönümlük arazi üzerine; üretilecek enerjinin büyük kısmının artan enerji maliyetlerinin karşılanması amacı ile kendi tüketiminde kullanılmasına , kalan kısmının ise satışına yönelik 15 MW büyüklüğünde GES yatırımı yapma kararı almıştır. Bu kapsamda Aldo Enerji ve San.Tic. A.Ş. firması ile mühendislik,tedarik ve inşaat sözleşmesi(EPC) imzalanmıştır.

Şirket söz konusu yatırım ile artan enerji maliyetlerini karşılamasının yanı sıra tüketim sonrası üretilen fazla elektriğin şebekeye satışı nedeniyle gerçekleşecek gelir ile kârlılığını artıracaktır.

Yapılacak yatırımın yaklaşık 15.000.000\$ (onbeşmilyon Amerikan Doları) olması öngörülmektedir. Yatırım finansmanının Şirket özkaynakları ve uzun vadeli banka kredileri ile karşılanması planlanmaktadır. Söz konusu yatırım için Şirket; GES santralinin kurulacağı saha için ÇED raporu alınması ve yatırım teşvik uygulamalarında sağlanan destek unsurlarından faydalanılabilmesi amacıyla ilgili başvuru/teşvik kapsamı içerisinde resmi kurum ve kuruluşlara gerekli başvuruların yapılmasına karar vermiştir.

2022 yılı Sürdürülebilirlik Uyum Raporu Kamuyu Aydınlatma Platformunda yayınlanmıştır.

Sürdürülebilirlik Komitesi Görev ve Çalışma Esasları

1. Amaç ve Kapsam

Boğaziçi Beton Sanayi ve Tic. A.Ş. (Boğaziçi Beton) halka açık şirket olarak hazır beton sektöründe faaliyet göstermektedir. Ayrıca esas sözleşmesinde belirtildiği üzere maden ocağı işletmesi yaparak hazır beton hammadde kalemleri içinde agregayı çıkarma ve kırma işlemleri vb. üretim faaliyetlerini de yerine getirmektedir. Şirket mottosunu çevreye ve insana önem vererek hazır beton üretmek olarak belirlemiştir. Boğaziçi Beton, kurumsal ve bireysel paydaşlarına kaliteden ödün vermeden yenilikçi çözümler ile İstanbul lokasyonunda hazır beton sektörüne öncülük etmektedir. Yoğun şekilde kentsel dönüşüm sürecinde olan İstanbul ili lokasyonunda eski teknoloji ile yapılmış yapıların zafiyetlerini (Isı yalıtımı, dayanıklılık, insan can güvenliği vb.) ortadan kaldırma amacına yönelik Şirket, Ar-Ge bölümü çalışmalarının katkılarıyla yeni nesil enerji tasarrufu sağlayan ve depreme dayanıklı yapı metodolojisi ile çevresel iklim değişikliğine olumlu katkı sağlanması hedeflenmektedir. Bu çerçevede, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim alanlarındaki sürdürülebilirlik vizyonunu ve stratejisini belirlemek, sürdürülebilirlik alanındaki politika, hedef ve uygulamalarını yürütmek, izlemek, denetlemek, gözden geçirmek, iyileştirmek ve geliştirmek görevlerini yerine getirmek üzere Sürdürülebilirlik Komitesi (Komite) kurulmuştur.

Sürdürülebilirlik konusuna ilişkin kurum içindeki rol ve sorumlulukların tanımlanması, kurumun sürdürülebilirlik faaliyetlerinin çalışanlarımız ve paydaşlarımız nezdinde

Sürekli geliştirilebilmesinin sağlanması için yönetim sistemi yapılanması hedeflenmektedir. Bu düzenleme, Sürdürülebilirlik Komitesi'nin görev ve çalışma esaslarını belirlemeyi amaçlamaktadır.

2. Komite Yapısı

Komite, Yönetim Kurulu'nun onayı ile oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite icradan sorumlu Yönetim Kurulu üyesi Genel Müdür ile Finans ve Mali İşler Direktörü, İnsan Kaynakları Direktörü, Agregatör ve Teknik İşler Direktörü, Kalite Ar-Ge Direktörü, Bölge Müdürlerini temsilen bir Bölge Müdürü, Yatırımcı İlişkileri ve Sürdürülebilirlik Bölüm Başkanı olmak üzere toplam 7 üyeden kurulmuş olup, Komiteye Şirket Genel Müdürü başkanlık etmektedir. Komite üyelerinin alacağı kararla üyelerden biri Komite sekreteri olarak görev yapacaktır. Yukarıda anılan daimî üyeler dışında, gündemdeki konularla ilgili olarak diğer şirket yöneticileri "geçici üye" vasfıyla Komite'ye davet edilebilecektir.

Bunun dışında gerek görülen durumlarda, Şirket'in denetim ve danışmanlık hizmeti alacağı şirketlerin yetkilileri veya dış paydaş temsilcileri de bilgi ve görüşlerine başvurulmak üzere toplantılara "danışman üye" vasfıyla davet edilebilir.

3. Komitenin Çalışma Esasları

Sürdürülebilirlik Komitesi, yılda en az iki kez olmak üzere, ihtiyaç görülen zamanlarda toplanır. Toplantı çağrısı Komite Başkanı tarafından yapılır. Toplantının gündemi Komite Başkanı tarafından belirlenir. Toplantı, en az Komite üye sayısının salt çoğunluğunun katılımıyla gerçekleştirilir. Komite, şirketin tamamını ilgilendiren sürdürülebilirlik hedefleriyle ilgili kararları

Salt oy çoğunluğu ile alır. Eşitlik halinde karar önerisi bir sonraki Komite toplantısında tekrar görüşülür. İkinci toplantıda yapılan oylamada da eşitlik olursa, karar önerisi reddedilmiş sayılır. Komite, üyelerin oybirliği ile toplantı yapmaksızın da karar alabilir. Komite Sekreteryası, Komite toplantılarında alınan kararları yazılı olarak tutar ve oluşturulan tutanağı muhafaza eder. Alınan kararlar Komite Başkanı tarafından Yönetim Kurulu'na raporlanır ve onaylanması gereken kararlar Yönetim Kurulu onayına sunulur.

4. Komitenin Görev ve Sorumlulukları

Sürdürülebilir Kalkınma Hedeflerinin gerçekleştirilmesine katkıda bulunulması, Paris İklim Anlaşması kapsamındaki yükümlülüklerin yerine getirilmesi ve 2050 Net Emisyon Sıfır hedefine ulaşılması kritik öneme sahiptir. Boğaziçi Beton olarak, çevresel ve sosyal sorunların çözümüne kalıcı ve uzun vadeli stratejiler geliştirmek hedefimizdir. Bu çerçevede Boğaziçi Beton Sürdürülebilirlik Komitesi olarak yerine getirmeyi hedeflediğimiz görev ve sorumluluklar aşağıda yer almaktadır.

- Sürdürülebilirlik konusunda öncelikli alanların tespit edilmesi, sürdürülebilirlik stratejisinin, kısa, orta ve uzun vadeli hedeflerin ve politikaların oluşturulması,
- Sürdürülebilirlik konusunda ulusal ve uluslararası gelişmelerin yakından takip edilmesi,
- Çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim alanlarındaki risklerin tespit edilmesi ve diğer ilgili birimlerle gerekli işbirliğinin sağlanarak proaktif bir şekilde yönetilmesi,
- Sürdürülebilirlik yol haritasının ve uygulamalarındaki gelişmelerin takip edilmesi, hedefler kapsamında performans ölçütlerinin belirlenmesi ve takibi,
- İklim değişikliğiyle mücadele kapsamında iş süreçlerinde karbon salımını azaltmaya yönelik projelerin yapılması,
- Sürdürülebilirlik hedeflerinin, politikalarının, uygulamalarının, yönetim sisteminin düzenli gözden geçirilerek iyileştirilmesi, geliştirilmesi ve yıllık faaliyet raporlarının kamuya açıklanması için yapılan çalışmaların Yönetim Kurulu'nun onayına sunulması,
- Şirketin sürdürülebilirlik stratejisi ve hedefleri doğrultusunda tüm çalışanların bilgilendirilmesi ve çalışanların içselleştirmesi yönünde çalışmalar yapılması,
- Sürdürülebilirlik stratejisi, politikaları ve uygulamaları hakkında tüm paydaşlar için paydaş katılımının gerçekleştirilmesi,
- Sürdürülebilirlik performansının artırılması amacıyla gerçekleştirilebilecek sermaye yatırımı gerektiren projelere yönelik önerilerin Yönetim Kurulu'nun onayına sunulması,
- Sürdürülebilirlik yol haritasının hazırlanması ve Sürdürülebilirlik Yönetim Sistemi Projesinin koordinasyonu,
- Sürdürülebilirliğin iş yapış şekline entegre edilmesi için çalışmalar yürütülmesi ve bu doğrultuda projeler geliştirilmesi,

- Şirketin sürdürülebilirlik stratejisi ve hedeflerinin başarıya ulaşmasını destekleyecek ulusal ve uluslararası üyelik ve iş birliklerine karar verilmesi, ulusal ve uluslararası derecelendirme şirketlerinden rating alınması ve diğer raporlamalar konusunda gerekli koordinasyonun sağlanması,
- Sürdürülebilirlik konularının etkin yönetimi için yürüttüğü faaliyetlere destek olması amacıyla Komite altında Çalışma Grupları kurulması ve koordine edilmesi,
- SPK tarafından ilan edilmiş olan Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde yer alan ilkelere uyumun sağlanmasına yönelik çalışmalar yapılması, sürdürülebilirlik ile ilgili Sermaye Piyasası Mevzuatı'nın öngördüğü raporların hazırlanması ve kamuya duyurulmak üzere Yönetim Kurulu'nun onayına sunulması.

5. Yürürlük

Sürdürülebilirlik Komitesi Görev ve Çalışma Esasları'na ilişkin işbu düzenleme ve bu düzenlemeye ilişkin değişiklikler Yönetim Kurulu'nun onay tarihi itibarıyla yürürlüğe girer.

Çevre

Boğaziçi Beton çevreye ve beraber yaşadığı tüm canlılara saygılıdır ve çalışanların sağlık ve can güvenliğini korumayı öncelikli hedef olarak kabul eder. Bu bilinçle çevreye verdiği zararı minimize etmek için aksiyon planları geliştirmektedir.

2872 sayılı Çevre Kanunu gereğince Çevre Etki Değerlendirmesi ("ÇED") yapılmış olup, T.C. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Çevresel Etki Değerlendirmesi, İzin ve Denetim Genel Müdürlüğü tarafından "ÇED Olumlu Belgesi" verilmiştir. Ayrıca, faaliyet gösterdiği lokasyonlar için "Çevre İzin Belge"lerini almıştır.

Şirket'in "Atık Yönetim Plan" onayları, "Deşarj İzin Belge"leri, "G Uygunluk Belgeleri", "Patlayıcı Madde Satın Alma ve Kullanma" izin belgeleri bulunmaktadır.

Kentsel dönüşüm sürecinde olan İstanbul lokasyonunda eski teknoloji ile yapılmış yapıların zafiyetlerini (Isı yalıtımı, dayanıklılık, insan can güvenliği vb.) ortadan kaldırma amacına yönelik şirketimiz Ar-Ge bölümü çalışmalarının katkılarıyla yeni nesil enerji tasarrufu sağlayan ve depreme dayanıklı yapı metodolojisi ile çevresel iklim değişikliğine olumlu katkı sağlanması hedeflenmektedir. Sürdürülebilirlik yönetiminin, şirketin iş stratejisi ve hedeflerine entegre şekilde yürütülmesi için çalışmalara başlanmıştır.

Sosyal Sorumluluk

Boğaziçi Beton, kendi gelişimini toplumun gelişimiyle eşdeğer görmektedir. Bu bilinçle sosyal sorumluluk projelerine destek vermeyi planlamaktadır.

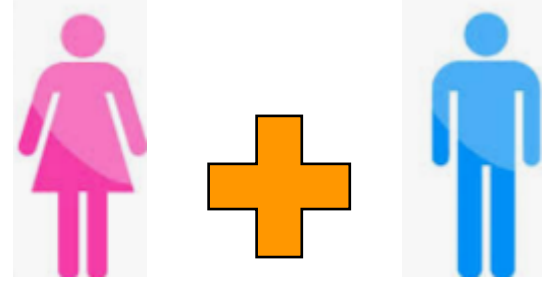


İnsan Kaynakları

İnsan kaynağındaki çeşitliliğin sürdürülebilir kurumsal başarı için desteklenmesi gerektiğine inanan Boğaziçi Beton, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 1.233 çalışanıyla faaliyet göstermektedir.

İnsan kaynakları yönetimi olarak farklı sektörlerin ihtiyaçlarına cevap veriyoruz ve çalışanlarımızın daimî performansı destekleyecek yaklaşım ve uygulamaları yönetimin her adımında ön planda tutmayı hedefliyoruz. Şirket ve çalışanlar ile ilgili ilgilendirmeler Şirket'in kendi intranet sayfasında düzenli olarak yapılmaktadır.

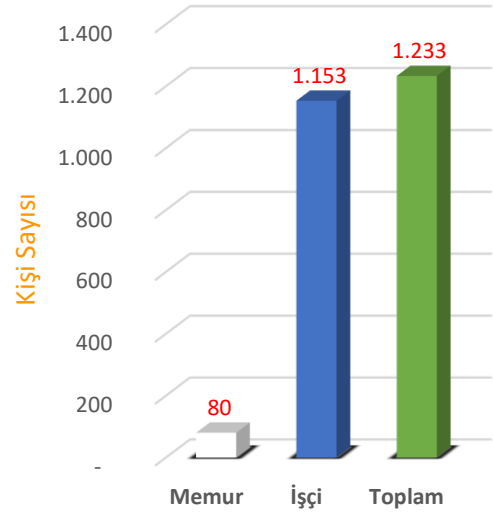
Stratejilerin uygulanması konusunda çalışan memnuniyetinin farkındayız. Verimliliği yüksek, dinamik ve gelişime açık kadromuzu İnsan Kaynakları olarak her zaman desteklemeye önem veriyoruz. Boğaziçi Beton'da çalışan 1.233 kişinin 24 kişisi kadın, 1.209 kişisi erkektir. Aynı zamanda 1.233 çalışanının 80 kişisi memur (beyaz yakalı), 1.153 kişisi işçidir (mavi yakalı) Yaş grubunun önemli bir kısmı (457 Kişi) 18-30 yaş arasında olup, eğitim durumunda ise beyaz yakalının önemli kısmı lisans ve yüksek lisans, yüksek okul ve lise mezunu (76 Kişi), mavi yakalıda ise önemli bir kısmı lise, ortaokul ve ilkokul (1.074 Kişi) mezunudur.



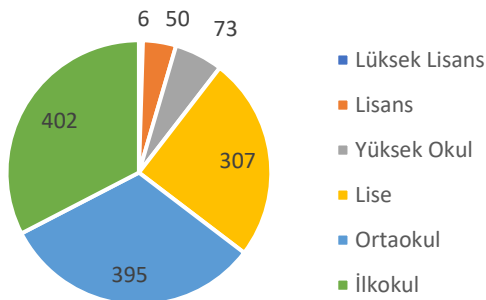
24

1.209

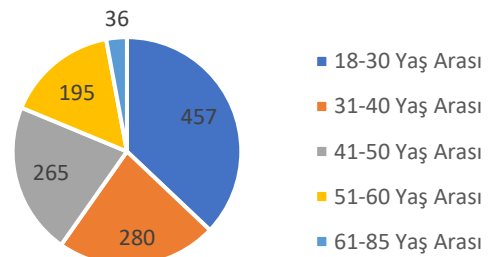
Çalışan Kompozisyonu



Eğitim Durumu Dağılımı (Kişi)



Yaş Grupları Dağılımı (Kişi)



Kalite ve Çevre Politikamız

Kurumumuz gelecek nesillere daha yaşanabilir bir çevre bırakabilmek amacıyla çalışmalarını aralıksız sürdürmektedir.

Boğaziçi Beton olarak;

Sertifikalarımız

Hızla yenilenen ve gittikçe zorlaşan hazır beton sektöründeki rekabet koşullarında, başarısını kanıtlayıp sürdürebilmesi için ürün ve hizmet kalitesini ve buna bağlı olarak da güven unsurunu çok iyi sağlanması gerektiğinin bilincindeyiz.

Bunu sağlamak için de aşağıda belirtilen hususlar “Kalite Politikası” olarak kabul edilmiştir.

Koşulsuz müşteri memnuniyetini oluşturabilmek için modern üretim modellerini benimseyip kurulduğu günden beri sürekli yatırım halinde olmak ve kaliteyi devamlı birinci öncelik olarak kabul etmek prensibimizdir.

Çalışanların mutluluğu, bireysel gelişim ve takım yaklaşımı prensibimizdir.

Boğaziçi Beton çevreye ve beraber yaşadığı tüm canlılara saygılıdır ve çalışanların sağlık ve can güvenliğini korumayı öncelikli hedef olarak kabul eder.

Boğaziçi Beton bu ilkeleriyle daima sektörde öncü kuruluş olmayı ilke edinmiştir.

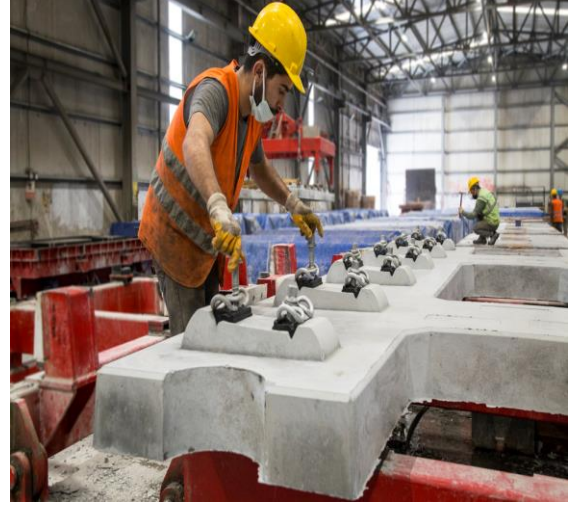


İş Kazaları

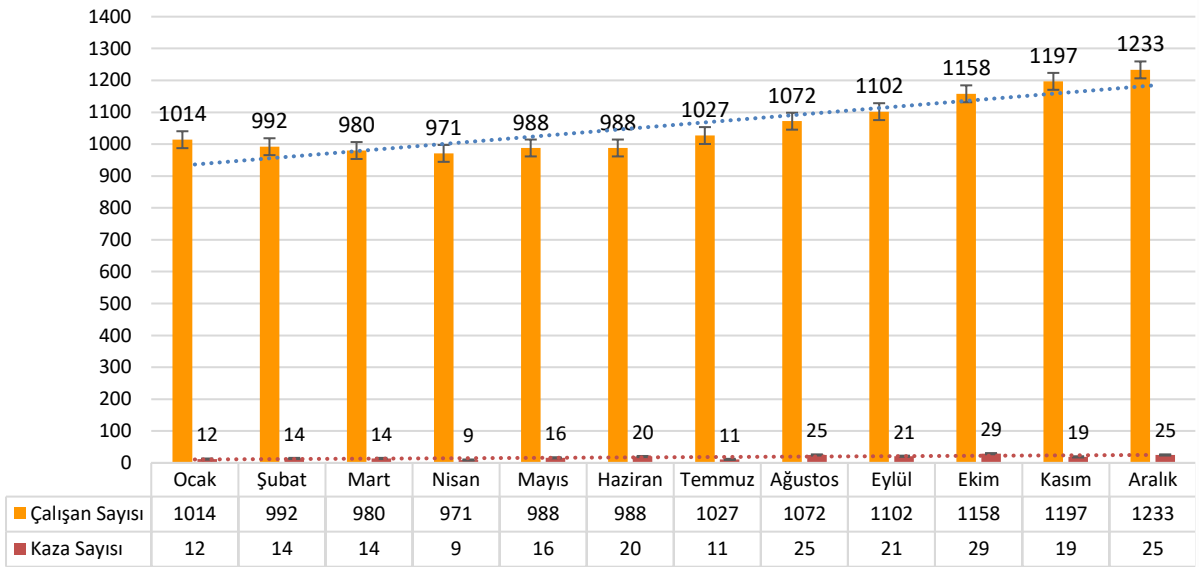
2022 Yılı içerisinde ortalama çalışan sayısı 1.060 olup, aylık ortalama kaza sayısı ise 18'dir. Kaza/Çalışan sayısı oranı %1,7 seviyelerindedir.

İş kazaların önemli bir kısmı müşteri şantiyesinde gerçekleşmekte olup, Şirket yönetimi kaza risklerini azaltmak için gerekli aksiyonları almaktadır.

İş kaza sayılarının önemli kısmı hafif nitelikte olup, yaralanmalar özellikle ayak ve el uzuvlarında meydana gelmektedir.



2022 Yılı İş Kazalarının Çalışan Sayılarına Göre Dağılımı



2022 Yılı içerisinde iş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı yoktur.



Risk Yönetimi ve İç Denetim Faaliyetleri



Risk Yönetimi Faaliyetleri

Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi ile risklerin etkin yönetilmesi ve gerekli tedbirlerin alınması hususu Boğaziçi Beton San. ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulunun sorumluluğundadır.

Şirketin kurumsal risk iştahı dikkate alınarak belirlenen risklerin etkin yönetilmesi ile etki ve olasılıklarının azaltılması hedeflenmektedir. Bu doğrultuda riskler sınıflandırılmakta, ölçümlenmekte ve düzenli olarak izlenmektedir. Kısa ve uzun vadede şirketin karşılaşılabileceği riskleri süreç bazlı

modellemek ve risk matrisleri oluşturmak suretiyle verimliliğin artmasını amaçlamaktayız. Bu amaca yönelik olarak E&Y firmasından danışmanlık hizmeti alınmak suretiyle kurumsal risk yönetimi politikası ve metodolojisi hazırlanmıştır.

Riskin Erken Saptanması Komitesi 2022 yılında yasal mevzuat kapsamında 6 farklı toplantı yaparak Yönetim Kurulu'na rapor hazırlamıştır. Komite tarafından sunulan raporlar Yönetim Kurulu tarafından görüşülerek kararlar alınmıştır.

İç Kontrol Sistemi

Şirket, varlıklarının korunmasını, faaliyetlerin etkin ve verimli bir şekilde Kanuna ve ilgili diğer mevzuata, şirket içi politika, kurallara ve teamüllerine uygun olarak yürütülmesini, muhasebe ve finansal raporlama sisteminin güvenilirliğini, bütünlüğünü ve bilgilerin zamanında elde edilebilirliğini sağlamaya yönelik düzenli kontroller gerçekleştirilmektedir.

Halka arz süreci sonrası kurumsallaşmanın önemli bir adımı olması bakımından şirket bünyesinde etkin bir iç denetim, iç kontrol ve kurumsal risk yönetimi sistemleri oluşturulmasına yönelik E&Y (Ernst & Young) firması ile çalışmalar gerçekleştirilmiştir. Düzenli iç kontrollerin tesis edilerek sonuçların izlenmesi hususunda çalışmalar devam etmektedir.

İç Denetim Faaliyetleri

İç denetim faaliyetleri ile operasyonların etkinliği ve verimliliği, finansal raporlama sisteminin güvenilirliği, yasal düzenlemelere uygunluk ve bu konularda güvence sağlanması amaçlanmaktadır. Denetim programları oluşturulurken risk yönetimi çalışmaları da dikkate alınmakta olup, "Risk Odaklı Denetim" anlayışı hayata geçirilmektedir.

İç denetim faaliyetleri sonucunda hazırlanan iç denetim raporları Denetimden Sorumlu Komitede değerlendirildikten sonra gerçekleştirilen Yönetim Kurulu toplantılarında paylaşılmaktadır. Yönetim Kurulunca alınan

kararlar aksiyon takip süreci ile izlenmektedir. İç denetim faaliyetleri kapsamında; Şirket mevcut risk yönetimi sisteminin etkinliği ve iç kontrol sisteminin yeterliliği değerlendirilmektedir. Böylece iç ve dış mevzuata uygun bir şekilde işlerin yürütülmesi, gelişmesi ve düzeltici tedbirlerin zamanında alınması amaçlanmaktadır.

Denetim Komitesi 2022 yılında yasal mevzuat kapsamında 5 farklı toplantı yaparak Yönetim Kurulu'na rapor hazırlamıştır. Komite tarafından sunulan raporlar Yönetim Kurulu tarafından görüşülerek kararlar alınmıştır.



Yönetimin Finansal Raporlara İlişkin Sorumluluk Beyanı ve Diğer Hususlar



Sorumluluk Beyanı

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

YÖNETİM KURULU KARARI

KARAR NO: 2023-07

KARAR TARİHİ : 27/02/2023

**TOPLANTIYA KATILANLAR: Abdurrahim Zengin, Suat Zengin, Ertan Zengin, Ömer Erhan Erbayraktar
Ahmet Kağan Yıldırım, Pelin Muslu Satıcı**

GÜNDEM: Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 Sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği'nin 9. Maddesi Gereğince Hazırlanan Sorumluluk Beyanı

Şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Komitesi yukarıda belirtilen tarihte şirket merkezinde toplanarak aşağıda belirtilen kararları almışlardır.

a) 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ilişkin olarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II14.1. sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ("Tebliğ") uyarınca Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ve SPK tarafından belirlenen formatlarla uyumlu olarak hazırlanan finansal tabloların dipnotları ile birlikte finansal durum tablosu, kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunun("Finansal Tablolar ve Dipnotlar")ve Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu'nun, SPK düzenlemeleri doğrultusunda tarafımızca incelendiğini,

b) İşletmedeki görev ve sorumluluk alanında sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, Tebliğ uyarınca hazırlanmış Finansal Tablolar ve Dipnotlar'ın ve Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun, önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama içermediği veya açıklamanın yapıldığı tarihi itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini,

c) İşletmedeki görev ve sorumluluk alanında sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, Tebliğ uyarınca hazırlanmış Finansal Tablolar ve Dipnotlar'ın, işletmenin aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kar zararı ile ilgili gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığını ve Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu'nun işin gelişimi ve performansını, işletmenin finansal durumunu ve karşı karşıya olduğu önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte dürüstçe yansıttığını, beyan ederiz.

Saygılarımızla,

Abdurrahim ZENGİN

Suat ZENGİN

Ertan ZENGİN

Yönetim Kurulu Başkanı

Yönetim Kurulu Başkan Vekili

Yönetim Kurulu Üyesi

Ömer Erhan ERBAYRAKTAR

Ahmet Kağan YILDIRIM

Pelin Muslu SATICI

Yönetim Kurulu Üyesi

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Diğer Hususlar

2022 Yılı Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İlişkili Taraf İşlemleri Raporu

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 3 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmî Gazete ‘de yayımlanarak yürürlüğe giren “II-17.1” sayılı “Kurumsal Yönetim Tebliği”nin “Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler” başlıklı 10. maddesi gereğince, Şirketimizin 2023 Yılı finansal planlaması (bütçe) kapsamında; ilişkili taraf işlemlerinin bir hesap dönemi içerisindeki hasılatın ve satışların maliyetinin %10’ndan fazlasına ulaşılacağı öngörülmemiştir.

Bağlı Şirket Raporu

Şirket’in bağlı şirketleri bulunmadığından Türk Ticaret Kanunu’nun 199. Maddesi hükmü gereğince “Bağlılık Raporu” düzenlenmemiştir.

Faaliyet Raporunun Hukuki Dayanağı

Şirket’in 2022 Yılı Hesap Dönemine Ait Yıllık Faaliyet Raporu, Türk Ticaret Kanunu’nun 516’ncı maddesinin üçüncü fıkrasına, 518 inci maddesine dayanılarak Ticaret Bakanlığı’nın hazırladığı “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında

Yönetmelik” hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulu’nun “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Yıllık Faaliyet Raporunun Hazırlanma İlkeleri

Yıllık faaliyet raporu, şirketin ilgili hesap dönemine ait iş ve işlemlerin akışını, her yönüyle finansal durumunu, şirketin hak ve yararını da gözetecek şekilde, doğru, eksiksiz, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtmaktadır. Yıllık faaliyet raporunda, yanıltıcı, abartılı ve yanlış kanaat uyandırıcı, gerçeğe aykırı ifadeler yer verilmemiştir.

Yıllık faaliyet raporu, ortakların şirketin faaliyetleri hakkında her türlü bilgiye tam ve doğru bir şekilde ulaşmasını sağlayacak ayrıntıda ayrılmasına özen gösterilmiştir.

Yıllık Faaliyet Raporu’nun Onayı

Şirketimizin 2022 yılı hesap dönemine ait yıllık faaliyet raporu, Şirket Yönetim Kurulu üyeleri tarafından Genel Kurulun nihai onayına sunulmak üzere 27 Şubat 2023 tarihinde imzalanmıştır.



Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu





YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Genel Kurulu'na

1) Görüş

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait tam set finansal tablolarını denetlemiş olduğumuzdan, bu hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu da denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Yönetim Kurulu'nun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Şirket'in durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolara ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 27 Şubat 2023 tarihli denetçi raporumuzda Olumlu Görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve Genel Kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; Şirket'in o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Şirket'in gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesi de raporda yer alır.
- Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:
 - Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Şirket'te meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
 - Şirket'in araştırma ve geliştirme çalışmaları,
 - Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim Kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

Reanda Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
www.reandaturkey.com - reanda@reandaturkey.com

İstanbul Ofis
Çankaya Köşkü, Arnavutköy Mah. Tekkeci Sk. No: 3-5/1
Arnavutköy, Beşiktaş, 34345 İstanbul, Türkiye
Telefon: +90 212 287 77 71 Faks: +90 212 287 77 65

İzmir Ofis
Adalar Mahallesi, Maras Bulvarı, Foliant Towers,
No:47/B, A Blok, Kat: 26, Ofis: 2601, Bayraklı 35380 İzmir, Türkiye
Telefon: +90 232 502 10 50 Faks: +90 232 532 00 36



5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK ve Tebliğ hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Dr. Mehmet Ali Demirkaya'dır.

Reanda Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
A member of Reanda International



Dr. Mehmet Ali Demirkaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Şubat 2023



Finansal Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu





BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına ("TMS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etige ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit denetim konuları

Denetimde konunun nasıl ele alındığı

Ticari Alacakların Geri Kazanılabilirliği

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 739.766.873 TL tutarındaki ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar toplam varlıkların önemli bir bölümünü oluşturmaktadır. Bununla birlikte, ticari alacaklar için hesaplanan değer düşüklüğü karşılıkları; müşterilerden alınan teminatlar, müşterilerin geçmiş ödeme performansları ve kredibilite bilgileri ile alacak bakiyelerinin vade analizleri göz önünde bulundurularak yapılan tahminler sonucu muhasebeleştirilmektedir. Kullanılan bu tahminler gelecekte beklenen piyasa koşullarına oldukça duyarlıdır. Bu sebeplerle söz konusu alacakların geri kazanılabilirliği denetimimiz bakımından önemli bir konu olarak belirlenmiştir.

Şirket'in ticari alacaklar ile ilgili muhasebe politikalarına ve tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.6, Not 6'da yer almaktadır.

Denetimimiz sırasında ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların geri kazanılabilirliği ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:

- Şirket yönetimi tarafından yönetilen müşteri alacak takip sürecinin anlaşılması ve değerlendirilmesi,
- Alacak yaşlandırma çalışmalarının seçilen örneklemier üzerinden doğrulanması,
- Tahsilata ilişkin herhangi bir anlaşmazlık veya dava durumu olup olmadığının araştırılması ve hukuk müşavirlerinden devam eden alacak takip davaları ile ilgili bilgi alınması,
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacak bakiyelerinin örneklem yoluyla doğrulama mektupları gönderilerek test edilmesi,
- Müteakip dönemde yapılan tahsilatların örneklem yoluyla test edilmesi,
- Müşterilerden alınan teminatların örneklem yoluyla test edilmesi ve kalitesinin değerlendirilmesi,
- Alacak yaşlandırma çalışmalarını baz alarak hesaplanan karşılık tutarının belirlenmesindeki yöntem ve tahminlerin tutarlı olup olmadığının değerlendirilmesi,
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların geri kazanılabilirliğine yönelik finansal tablo notlarında yer alan açıklamaların yeterliliğinin değerlendirilmesi.

Uygulanan prosedürler neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

Reanda Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
www.reandaturkey.com - reanda@reandaturkey.com

İstanbul Ofis
Çamlıca Köyü, Arnavutköy Mah. Tekkeci Sk., No: 3-5/1
Arnavutköy, Beşiktaş, 34345 İstanbul, Türkiye
Telefon: +90 212 287 77 71 Faks: +90 212 287 77 65

İzmir Ofis
Adalar Mahallesi, Maras Bulvarı, Folcar Towers,
No:47/B.A. Blok, Kat: 26, Ofis: 2601, Bayraklı 35380 İzmir, Türkiye
Telefon: +90 232 502 10 50 Faks: +90 232 532 00 36



3. Kilit Denetim Konuları (Devamı)

Kilit denetim konuları	Denetimde konunun nasıl ele alındığı
Maddi Duran Varlıklarda Yeniden Değerlemesi Not 2.6'da açıklandığı üzere Şirket, taşıtlar ile yardımcı ekipmanları gerçeğe uygun değer yöntemi ile değerlemektedir. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal tablolarda gösterilen taşıtlar ve yardımcı ekipmanların gerçeğe uygun değeri bağımsız değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiş olup, detaylar Not 2.6 ve Not 12'de açıklanmıştır. Maddi duran varlıkların Şirket'in varlıklarının önemli bir bölümünü oluşturmaları ve uygulanan değerlendirme metodlarının önemli tahmin ve varsayımlar içermesi sebebi ile taşıtların cari yıl yeniden değerlendirme hesaplaması tarafımızca bir kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.	Gerçekleştirdiğimiz bağımsız denetim sırasında, maddi duran varlıklarda yeniden değerlendirme ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: - Şirket yönetimi tarafından görevlendirilen değerlendirme uzmanlarının yetkinlikleri, lisansları ve bağımsızlıkları değerlendirilmiştir. - Değerleme uzmanlarına sağlanan verilerin doğruluğu ve uygunluğu kontrol edilmiş olup, taşıtlar ve yardımcı ekipmanlarına ait değerlendirme raporlarında değerlendirme uzmanlarınca kullanılan değerlendirme metodlarının uygunluğu değerlendirilmiştir. - Değerleme raporunda yer alan ve tespit edilen değerler üzerinde önemli etkisi olan girdilerin tutarlılığı gözlemlenebilen piyasa fiyatları ile karşılaştırarak takdir edilen değerlerin kabul edilebilir bir aralıkta olup olmadığı test edilmiştir. - Finansal tablolarda yer alan taşıtların ve yardımcı ekipmanlarının değerlerinin değerlendirme uzmanlarınca hazırlanan değerlendirme raporuyla tutarlılığı kontrol edilmiştir. Buna ek olarak, Not 2.6 ve 12'de yer alan açıklamaların yeterliliği ve uygunluğu TMS 16 kapsamında tarafımızdan değerlendirilmiştir. Uygulanan prosedürler neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikte ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.



5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtır yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmektediriz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve varsa, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan hususlar ile varsa ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemektediriz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklere İlişkin Rapor

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398. Maddesi'nin Dördüncü Fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu, 27 Şubat 2023 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
2. TTK'nın 402. Maddesi'nin Dördüncü Fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
3. TTK'nın 402. Maddesi'nin Dördüncü Fıkrası uyarınca, Şirket Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Dr. Mehmet Ali Demirkaya 'dır.

Reanda Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
A member of Reanda International



Dr. Mehmet Ali Demirkaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Şubat 2023



Finansal Tablo ve Dipnotlar



BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

İÇİNDEKİLER

		<u>Sayfa No</u>
FINANSAL DURUM TABLOLARI		1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOLARI		3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI		4
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI		5
NAKİT AKIŞ TABLOLARI		6
FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR		7-70
NOT 1	ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2	FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-31
NOT 3	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	32
NOT 4	FINANSAL YATIRIMLAR	33
NOT 5	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33-35
NOT 6	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	35-36
NOT 7	DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	36
NOT 8	BORÇLANMALAR	37
NOT 9	STOKLAR	38
NOT 10	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	38
NOT 11	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	38
NOT 12	MADDİ DURAN VARLIKLAR	39-40
NOT 13	KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	41
NOT 14	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	42
NOT 15	VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	42
NOT 16	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	43-45
NOT 17	TAAHHÜTLER	45
NOT 18	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	46-47
NOT 19	DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	47
NOT 20	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	47-50
NOT 21	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	51
NOT 22	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	51-52
NOT 23	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	52
NOT 24	BAĞIMSIZ DENETÇİ/BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER	53
NOT 25	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	54
NOT 26	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	54
NOT 27	FINANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	55
NOT 28	GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DÂHİL)	55-57
NOT 29	PAY BAŞINA KAZANÇ	58
NOT 30	FINANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	58-68
NOT 31	FINANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FINANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	68-69
NOT 32	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	69
NOT 33	FINANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FINANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	70

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	224.555.889	216.902.498
Finansal Yatırımlar	4	21.600.211	-
Ticari Alacaklar	5,6	739.766.873	248.815.924
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	-	1.037.177
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	739.766.873	247.778.747
Diğer Alacaklar	7	591.168	572.599
Stoklar	9	67.167.156	29.056.192
Peşin Ödenmiş Giderler	10	51.205.196	15.044.829
Toplam Dönen Varlıklar		1.104.886.493	510.392.042
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	7	109.303	64.749
Maddi Duran Varlıklar	12	1.348.916.112	927.372.033
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	51.651.834	34.382.673
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	579.172	13.935.398
Peşin Ödenmiş Giderler	10	17.610.060	32.272
Toplam Duran Varlıklar		1.418.866.481	975.787.125
TOPLAM VARLIKLAR		2.523.752.974	1.486.179.167

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	72.381.603	122.327.598
Ticari Borçlar	5,6	417.161.614	112.270.126
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	29.714.928	1.023.911
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	387.446.686	111.246.215
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	34.095.700	10.091.521
Diğer Borçlar	7	32.566.712	4.032.561
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	32.566.712	4.032.561
Ertelenmiş Gelirler	10	78.564.688	139.347.467
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28	54.286.941	863.522
Kısa Vadeli Karşılıklar	16,18	1.593.457	1.909.059
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	1.735.786	10.787.522
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		692.386.501	401.629.376
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	47.493.707	50.290.474
Uzun Vadeli Karşılıklar	16,18	39.291.701	22.769.954
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16,18	25.453.461	11.799.363
— Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	16	13.838.240	10.970.591
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	104.311.594	66.765.286
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		191.097.002	139.825.714
Toplam Yükümlülükler		883.483.503	541.455.090
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	20	380.000.000	380.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	20	(59.993.755)	-
Paylara İlişkin Primler		141.505.651	250.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	20	572.852.788	292.450.672
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		68.850.182	1.751.164
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	20	63.605.781	(17.101.788)
Net Dönem Karı		473.448.824	37.624.029
Toplam Özkaynaklar		1.640.269.471	944.724.077
TOPLAM KAYNAKLAR		2.523.752.974	1.486.179.167

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Hasılat	21	3.414.203.760	913.645.341
Satışların Maliyeti (-)	21	(2.868.522.311)	(853.244.646)
Brüt Kar		545.681.449	60.400.695
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(31.748.555)	(7.926.270)
Pazarlama Giderleri (-)	22	(2.504.115)	(1.199.738)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	157.115.330	59.856.234
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25	(131.127.610)	(69.873.610)
Esas Faaliyet Karı		537.416.499	41.257.311
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	35.640.165	39.897.123
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26	(7.986)	(5.231.377)
Finansman Gelirleri ve Giderleri Öncesi Faaliyet Karı		573.048.678	75.923.057
Finansman Gelirleri	27	22.662.201	27.712.272
Finansman Giderleri (-)	27	(56.940.292)	(69.367.770)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı		538.770.587	34.267.559
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(65.321.763)	3.356.470
- Dönem Vergi Gideri	28	(112.048.037)	(6.022.213)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	28	46.726.274	9.378.683
Dönem Karı		473.448.824	37.624.029
Pay Başına Kazanç	29	1,2459	0,1110

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2021
Dönem Karı	20	473.448.824	37.624.029
<i>Diğer Kapsamlı Gelirler</i>			
<i>Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</i>	20	421.362.907	261.406.789
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		427.570.428	266.866.178
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)		(6.207.521)	(5.459.389)
<i>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi</i>		421.362.907	261.406.789
<i>Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler</i>		(84.272.582)	(52.281.358)
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin			
Toplam Vergiler			
- Dönem Vergi Gideri	28	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri		(84.272.582)	(52.281.358)
<i>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir</i>	29	337.090.325	209.125.431
<i>Toplam Kapsamlı Gelir</i>		810.539.149	246.749.460
<i>Pay Başına Kazanç</i>	29	2,1330	0,7290

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

Bağımsız Denetimden Geçmiş	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	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)	(56.688.209)	-	141.518.061	(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	-	-	-	337.090.325	-	-	473.448.824	810.539.149
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	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

Bağımsız Denetimden Geçmiş	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	280.000.000	-	129.574.761	1.751.164	(69.965.911)	29.620.509	370.980.523
Transferler	-	-	-	-	29.620.509	(29.620.509)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	162.875.911	-	23.243.614	37.624.029	223.743.554
Sermaye Artırımı	100.000.000	250.000.000	-	-	-	-	350.000.000
31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	380.000.000	250.000.000	292.450.672	1.751.164	(17.101.788)	37.624.029	944.724.077

Özkaynaklar değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Dipnot 19'da sunulmuştur

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansları		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		330.658.028	57.498.603
Dönem Karı		473.448.824	37.624.029
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		263.848.353	64.874.079
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13,14	178.790.481	87.590.389
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		16.521.747	(3.914.123)
- Faiz Giderleri/(Gelirleri) İle İlgili Düzeltmeler		36.214.735	17.206.483
- Vergi Gideri/(Geliri) İle İlgili Düzeltmeler	28	65.321.763	(3.356.470)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler		(33.000.373)	(32.652.200)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(339.433.989)	(33.399.422)
- Finansal Yatırımlardaki Değişim	4	(21.600.211)	-
- Ticari Alacaklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(509.120.857)	(36.203.305)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış İle İlgili Düz.		(18.569)	(298.388)
- Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler	9	(38.110.964)	(9.240.525)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	10	(53.738.155)	40.030.647
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		307.071.893	(106.091.598)
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzelt.	5,7	28.534.151	(15.746.142)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) Artış İle İlgili Düzeltmeler	10	(60.782.779)	91.399.219
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış ile İlgili Düz.		8.331.502	2.750.670
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		397.863.188	69.098.686
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	(8.580.542)	(5.108.563)
- Vergi Ödemeleri		(58.624.618)	(6.491.520)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(117.773.727)	(33.888.601)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		151.471.241	115.243.455
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(269.244.968)	(149.132.056)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(205.230.910)	156.498.840
- Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20	-	350.000.000
- Borçlanmalardan Kaynaklanan Nakit Girişleri		228.049.418	268.447.996
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(288.845.849)	(431.954.197)
- Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(9.215.492)	(12.066.119)
- Ödenen Faiz		(20.225.232)	(17.928.840)
- İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(59.993.755)	-
- Temettü Ödemesi		(55.000.000)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		7.653.391	180.108.842
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		7.653.391	180.108.842
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	224.555.889	216.902.498

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'te doğrudan %70' lik paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

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

Şirket'in merkez adresi ve ortaklık yapısı

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 20'de 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
Faks	: 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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Mavi Yakalı	1153	925
Beyaz Yakalı	80	78
	1.233	1.003

1 Ocak-31 Aralık 2022 dönemi içerisinde ortalama çalışan sayısı 1.061'dir (2021 Yılı: 935).

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 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. 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.

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.

Finansal tablolar için dönem sonları itibarıyla aşağıdaki kurlar dikkate alınmıştır.

	<u>31 Aralık 2022</u>		<u>31 Aralık 2021</u>	
	<u>Alış</u>	<u>Satış</u>	<u>Alış</u>	<u>Satış</u>
Euro (EUR)	19,9349	19,9708	15,0867	15,1139
Amerikan Doları (USD)	18,6983	18,7320	13,3290	13,3530

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. Ayrıca KGK'nın 20 Ocak 2022 tarihindeki duyurusunda "TFRS'yi uygulayan işletmelerimizin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmamaktadır." şeklinde açıklaması bulunmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını SPK'nın Seri: II-14.1 No'lu tebliği ile bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde ve KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS'ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar ve dipnotlar, KGK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Aralık 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.

2.4 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 Aralık 2022 tarihinde sona eren 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 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) Değişiklikler

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020’de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri- Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '%10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları veya katkıları-değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemelerini ya da "revize edilmiş kira ödemelerini belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Satıcı-kiracı değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygular. Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

TFRS 17 – Yeni sigorta sözleşmeleri standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlanmıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir.

Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

TMS 1 Değişiklikleri-Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

15 Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 1 Değişiklikleri-Muhasebe politikalarının açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. "Önemli" TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 8 Değişiklikleri-Muhasebe tahminlerinin tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, işletmelerin muhasebe tahminlerini geliştirmek için ölçüm tekniklerini ve girdilerini nasıl kullanacaklarına açıklık getirir. Değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

TMS 8 Değişiklikleri-Muhasebe tahminlerinin tanımı (Devamı)

Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 12 Değişiklikleri-Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri; nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

Ticari Alacaklar

Alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş değerinden muhasebeleştirilirler. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura tutarından gösterilmiştir. Finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeli ile muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacakların değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulanmaktadır.

Söz konusu yaklaşım ile, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıkları "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçülmektedir.

Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir. Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri/giderleri ile kur farkı kar/zararları, kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabı içerisinde muhasebeleştirilirler.

Stoklar

Stoklar, maliyetin veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, aylık hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenir. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satış gerçekleştirme için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar

Maden Varlıkları

Maden varlıkları; maden sahası geliştirme, maden hakları, maden arazileri, ertelenen maden çıkarma maliyetleri ile maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması ile ilgili indirgenmiş maliyetlerden oluşmaktadır.

Maden varlıkları elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve varsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Maden varlıkları, üretimin başlaması ile birlikte itfa edilmeye başlanırlar. Maden varlıklarının amortisman giderleri, ilgili maden sahaları bazında, üretim maliyeti ile ilişkilendirilmektedir.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar (Devamı)

Maden Varlıkları (Devamı)

Maden sahası geliştirme maliyetleri, yeni cevher damarlarının değerlendirilmesi ile geliştirilmesinin yanı sıra var olan cevher damarlarının üretiminin devamı ve geliştirilmesi amaçlı yer altı galerilerinin açılması, kazı yapılması, yolların yapılması gibi maliyetleri de içermektedir.

Maden geliştirme maliyetleri, söz konusu madenden gelecekte bir ekonomik faydanın elde edilmesinin kuvvetle muhtemel olduğu, belirli maden alanları için tanımlanabildiği ve maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda aktifleştirilir.

Üretim sırasında katlanılan maliyetler, maden sahasının geliştirilmesiyle birebir ilişkili olduğu sürece aktifleştirilir. Üretimle ilgili maliyetler ise gider olarak kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Maden sahası geliştirme giderlerinin araştırma ve değerlendirme giderlerinden ayrımının yapılamadığı durumlarda, söz konusu giderler oluştuğu dönemde gider olarak kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilir.

Maden varlıkları, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının Şirket yönetimi tarafından belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda amortismanına tabi tutulmaya başlanırlar. Maden geliştirme maliyetleri gelecekte ekonomik faydanın elde edilmesinin kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda aktifleştirilir ve ekonomik fayda dikkate alınarak amortismanına tabi tutulur. Maden geliştirme maliyetleri, ilk kayda alındıkları anda ilgili maden alanları bazında tanımlanabildiği ölçüde bölümlere dağıtılır ve her bir maden sahasındaki bölümler ayrı ayrı ekonomik faydalar göz önünde bulundurularak üretim birimleri yöntemi ("units of production method") kullanılarak amortismanına tabi tutulur.

İlgili madenin ömrü süresince elde edilecek ekonomik faydaların artmasını sağlayacak söz konusu madende yapılan büyük çapta ve önemli revizyon çalışmaları aktifleştirilir. Bu kapsamda değerlendirilebilecek, büyük çapta ve önemli revizyonlar haricindeki bakım ve onarım giderleri oluştuğu dönemin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

Her bir maden sahasındaki maden geliştirme maliyetleri; dönem içerisinde yer altı galerilerinin bulunduğu ilgili madenden çıkarılan toplam ton bazındaki kum taşı miktarının, söz konusu madendeki toplam ton bazındaki görünür ve mümkün işlenebilir geri kalan kum taşı rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan itfa oranı üzerinden amortismanına tabi tutulur.

Her bir maden sahasındaki görünür ve mümkün rezerv miktarları, öngörülebilir gelecekte ekonomik olarak çıkarılıp işlenebilecek bilinen ve ölçülebilen kaynağı göstermektedir.

Ertelenen maden çıkarma maliyetleri, dönem içerisinde her bir açık ocak cevher yatağında cevherin tanımlanan kısmına erişimi kolaylaştıran dekapaj çalışması yapılırken katlanılan direkt maliyetler ile dekapaj çalışması ile ilişkilendirilebilen genel üretim giderlerinden oluşmakta olup her bir açık ocağın kullanılabilir geri kalan ömrü baz alınarak hesaplanan ertelenen maden çıkarma oranı dikkate alınarak amortismanına tabi tutulmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar (Devamı)

Maden Varlıkları (Devamı)

Dekapaj çalışmalarında oluşan faydanın üretilen mamul şeklinde gerçekleşen kısmına karşılık gelen üretim maliyetleri stokların maliyetine dahil edilerek muhasebeleştirilir. Her bir açık ocak cevher yatağı ve ölçülebilir olduğu sürece her bir cevher yatağına ilişkin fazlara ilişkin örtü kaldırma maliyetleri hesaplanan oranlar göz önünde bulundurularak muhasebeleştirilir.

Ertelenen maden çıkarma maliyetleri, ilgili madenden çıkarılan toplam ton bazındaki beton miktarının, söz konusu madendeki toplam ton bazındaki görünür ve mümkün işlenebilir geri kalan kum taşı rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan itfa oranı üzerinden amortisman tabi tutulur. Her bir maden sahasındaki görünür ve mümkün rezerv miktarları, öngörülebilir gelecekte ekonomik olarak çıkarılıp işlenebilecek bilinen ve ölçülebilen kaynağı göstermektedir.

Gerçekleşen maden çıkarma oranı, bilanço tarihine kadar her bir açık ocağın çıkarılan kum taşı miktarlarının birbirine oranlanması ile hesaplanmaktadır. Her bir açık ocağın kullanılabilir geri kalan ömrü dikkate alınarak hesaplanan tahmini maden çıkarma oranı ise açık ocak rezervlerine bağlı olarak her bir açık ocağın ileriye dönük çıkarılması planlanan ton bazındaki tahmini kümülatif kum taşı miktarlarının birbirine oranlanması ile hesaplanmaktadır.

Buna istinaden, gerçekleşen maden çıkarma oranının, ilgili her bir açık ocağın kullanılabilir ömrü dikkate alınarak hesaplanan tahmini maden çıkarma oranından daha yüksek olması durumunda, yıl içerisindeki tahmini kümülatif kum taşı çıkarmak için katlanılan maliyetin bir kısmı söz konusu oranlar doğrultusunda aktifleştirilmektedir.

Madenin kullanılabilir ömrü dikkate alınarak hesaplanan tahmini maden çıkarma oranının, gerçekleşen maden çıkarma oranından daha yüksek olması durumunda ise ilgili maliyetler, yukarıda belirtilen amortisman oranı dikkate alınarak kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda üretim gideri olarak muhasebeleştirilir. Madenin kullanılabilir ömrü yılda bir kez gözden geçirilir ve ertelenen maden çıkarma oranındaki değişiklikler ise ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maden işletme hakları ise elde etme maliyetinden finansal tablolara yansıtılmakta olup ilgili madenin kalan ekonomik ömürleri veya dönem içerisinde yer altı ve açık ocağın çıkarılan ton bazındaki beton miktarının, görünür ve mümkün işlenebilir geri kalan ton bazındaki kum taşı rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan amortisman oranından düşük olanı kullanılarak itfa edilmektedir.

Açık ocak maden sahası geliştirme aktivitelerine ve açık ocakta yapılan üretime bağlı olarak ortaya çıkan maden sahalarının hali hazırdaki durumlarına göre ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanma maliyetleri; madenlerin kapanması ve rehabilitasyonu sırasında harcanması kuvvetle muhtemel olan giderlerin karşılığının bilanço tarihi itibarıyla indirgenmiş maliyet değerleri üzerinden finansal tablolara yansıtılmasıdır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar (Devamı)

Maden Varlıkları (Devamı)

Söz konusu karşılıklar bilanço tarihindeki değerlerine piyasalarda oluşan faiz oranı ve yükümlülük ile ilgili risk dikkate alınarak, vergi öncesi olan ve gelecekteki nakit akışlarının tahminiyle ilgili riski içermeyen iskonto oranı ile indirgenmiş olup hesaplamalar her bir bilanço döneminde gözden geçirilmektedir. Maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması karşılığının hesaplanmasında kullanılan yönetim tahminlerindeki değişikliklerden kaynaklanan değişimler, maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması maliyetlerine yansıtılır.

Öte yandan, her maden için, ilgili maden sahalarının ıslahı, rehabilitasyonu ve kapanması maliyetleri; ilgili madenin kalan ekonomik ömürlerinin veya dönem içerisinde ilgili açık ocaktan çıkarılan ton bazındaki kum taşı miktarının, açık ocak görünür ve mümkün işlenebilir geri kalan ton bazındaki rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan amortisman oranından düşük olanı kullanılarak itfa edilmektedir. Mevcut programlar kapsamında çevre kirliliğinin önlenmesi ve çevrenin korunmasına istinaden katlanılan maliyetler oluştukları dönemde gider olarak kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

Maden varlıkları, değer düşüklüğü olabileceğini gösteren durumlarda, birbirlerinden bağımsız ve en küçük derecede nakit üreten birimler olarak gruplandırılarak geri kazanılabilir tutarı ile finansal tablolardaki taşınan değeri karşılaştırılarak TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardına göre değer düşüklüğü açısından test edilir. Değer düşüklüğünün saptanması için maden varlıkları, nakit üreten birimler bazında değerlendirilirler. Eğer söz konusu maden varlığının veya o varlığa ait (varlığın ait olduğu) nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki satış yoluyla geri elde edilecek tutardan yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Oluşan değer düşüklüğü kaybı her raporlama döneminde gözden geçirilir ve ilgili varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar (Devamı)

Çevre Rehabilitasyonu, Maden Sahalarının İslahı ve Kapanması İle İlgili Karşılıklar

Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve kapanmasına istinaden halihazırdaki durum dikkate alınarak, hesaplanan karşılık tutarı, yasal düzenlemelere, teknolojik imkanlara ve Şirket Yönetimi'nin en iyi tahminlerine göre oluşturulmuş planlar doğrultusunda hesaplanmıştır. Söz konusu karşılıklar bilanço tarihindeki değerlerine piyasalarda oluşan faiz oranı ve yükümlülük ile ilgili risk dikkate alınarak, vergi öncesi olan ve gelecekteki nakit akışlarının tahminiyle ilgili riski içermeyen iskonto oranı ile indirgenmiş olup hesaplamalar her bir bilanço döneminde gözden geçirilmektedir.

Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve kapanmasına istinaden hesaplanan karşılık finansal tablolara ilk kez yansıtıldığında veya ilişkili olduğu maden sahasında üretimin devam etmesi koşuluyla yönetimin tahminlerinde değişiklik olduğunda, ilgili değişiklik maddi duran varlıklar hesap grubu altındaki "Maden Tesisinin Rehabilitasyon Maliyeti" içerisinde takip edilir.

Üretimi tamamlanan (ömrü biten) madenlere ilişkin çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve kapanmasına istinaden hesaplanan karşılık tutarındaki yönetim tahminlerindeki müteakip değişiklikler ve gelecek dönemlerdeki söz konusu yükümlülüğün indirgenmesi gibi diğer değişimler ise kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

Diğer Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Maddi varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, düzeltilmiş tutarlar ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte aktifleştirilmektedir. Sonradan ortaya çıkan diğer harcamalar söz konusu varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer gider kalemleri tahakkuk esasına göre gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Maddi duran varlık için yapılan ödeme taksitlendirilirse, bu varlığın elde etme maliyeti peşin fiyatına eşit olarak belirlenir. Bu durumda, toplam ödeme tutarı ile peşin fiyatı arasındaki fark, aktifleştirmeye izin verilen durumlar hariç, kredi dönemi boyunca faiz gideri olarak finansal tablolara alınmaktadır.

Şirket, TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standardına uygun olarak faaliyetlerinde kullandığı taşıtlar ile yardımcı ekipmanları değerlendirme şirketi Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerleri baz alarak "Yeniden değerlendirme modeli" kapsamında finansal tablolarda raporlanmıştır. Makine, tesis ve cihazları, döşeme ve demirbaşlar, özel maliyetler önceki yıllarla tutarlı olarak elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan değerleri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar (Devamı)

Yapılan değerlendirme çalışmasında;

- Yeniden değerlendirme değer artışı tutarları 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolara yansıtılmıştır.
- Yeniden değerlendirme raporları SPK mevzuatı çerçevesinde değerlendirme hizmeti veren bağımsız bir şirket tarafından hazırlanmıştır.
- Değerleme çalışmalarında maliyet yaklaşımı ve pazar yaklaşımı yöntemleri ve varsayımları ile güncel piyasa koşulları dikkate alınmıştır.

Maddi duran varlıklarda, söz konusu yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabına ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra, alacak kaydedilmektedir.

Yeniden değerlendirilmiş tutar, yeniden değerlendirme tarihinde tespit edilen gerçeğe uygun değerden sonraki dönemlerde oluşan birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü düşülerek tespit edilir. Yeniden değerlemeler, bilanço tarihinde belirlenecek gerçeğe uygun değerlerin defter değerinden önemli farklılık göstermeyeceği şekilde düzenli aralıklarla yapılır.

Bahse konu yeniden değerlemesinden oluşan defter değerindeki azalış, söz konusu varlığın daha önceki yeniden değerlemesine ilişkin yeniden değerlendirme fonunda bulunan bakiyesini aşması durumunda gelir tablosuna kaydedilir.

Bir maddi duran varlık kalemine ilişkin değer artış fonları, ilgili varlık bilanço dışı bırakıldığında doğrudan geçmiş yıl kârlarına aktarılır.

Yeniden değerlendirilmiş ya da bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiş maddi duran varlıkların üzerinden doğrusal amortisman yöntemi uygulanarak amortisman hesaplanmıştır.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri dikkate alınarak uygulanan amortisman yılları (ekonomik ömürleri) aşağıda belirtildiği gibidir.

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Makine ve Tesisler	3-40	3-40
Nakil Vasıtaları	5-8	5-8
Demirbaşlar	3-50	3-50

Özel maliyetler kira sürelerine göre doğrusal amortisman yöntemiyle amortisman tabi tutulur.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Üretimde, mal ve hizmet tedarikinde veya idari amaçla kullanılan gayrimenkuller, normal iş akışı çerçevesinde satışa konu edilen gayrimenkuller yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak değerlendirilmez.

TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardı uyarınca yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira geliri veya sermaye kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla elde tutulur. Bu nedenle, yatırım amaçlı bir gayrimenkul işletmenin sahip olduğu diğer varlıklardan büyük ölçüde bağımsız nakit akışları yaratır. Bu durum yatırım amaçlı gayrimenkulleri sahibi tarafından kullanılan gayrimenkullerden ayırır. Mal veya hizmet üretimi ya da tedariki (veya idari amaçlar için kullanılması), sadece gayrimenkullerle değil, üretim veya tedarik sürecinde kullanılan diğer varlıklarla da ilişkilendirilebilen nakit akışları yaratır. Sahibi tarafından kullanılan gayrimenkullere "TMS 16 Maddi Duran Varlıklar" Standardı uygulanır.

Yatırım amaçlı gayrimenkul başlangıçta maliyeti ile ölçülür. İşlem maliyetleri de başlangıç ölçümüne dahil edilir. Satın alınan yatırım amaçlı bir gayrimenkulün maliyeti; satın alma fiyatı ile bu işlemle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalardan oluşur.

Yatırım amaçlı gayrimenkule ilişkin ödemenin ertelenmiş olması durumunda, gayrimenkulün maliyeti eşdeğer peşin ödeme tutarıdır. Bu tutar ile toplam ödemeler arasındaki fark, kredi süresi boyunca faiz gideri olarak muhasebeleştirilir.

Kira elde etmek ve/veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla veya her ikisi için tutulan araziler ve binalar yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır ve maliyet yöntemine göre maliyet eksi birikmiş amortisman (arazi hariç) değerleri ile gösterilir. İnşası, Şirket tarafından yapılan yatırım amaçlı gayrimenkulün maliyeti ise, inşaat veya ıslah çalışmalarının tamamlandığı tarihteki maliyeti üzerinden belirtilir. Söz konusu tarihte varlık, yatırım amaçlı gayrimenkul haline gelir ve bu nedenle yatırım amaçlı gayrimenkuller hesap kalemine transfer edilir.

İlk muhasebeleştirme işleminin ardından, gerçeğe uygun değer yöntemini seçmiş olan bir işletme, tüm yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile ölçer.

Bir işletmenin, yatırım amaçlı bir gayrimenkulünü daha önce gerçeğe uygun değer üzerinden ölçmüş olması durumunda, söz konusu gayrimenkulü elden çıkarıncaya kadar (veya ilgili gayrimenkul sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul haline gelene kadar veya işletme gayrimenkulü geliştirerek olağan iş akışı sürecinde satıncaya kadar), karşılaştırılabilir piyasa işlemleri azalmış veya piyasa fiyatları daha ender elde edilebilir hale gelmiş dahi olsa, anılan gayrimenkulü gerçeğe uygun değer üzerinden ölçmeye devam eder. Şirket, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" grubunda yer alan binası için "Maliyet" yöntemini benimsemiştir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve İlgili Amortismanlar

Maddi olmayan duran varlıklar hakları içerir. Bunlar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcutsa, kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. İtfa ve tükenme payları sözleşme süresince, sözleşme süresinin belli olmaması durumunda beş yıl ile on yıllık sürelerde doğrusal amortisman yöntemi ile itfa edilirler.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Finansal Olmayan Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan her bir varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir.

Kullanıma hazır olmayan maddi olmayan duran varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir bilanço tarihinde tahmin edilir. Varlığın geri kazanılabilir değeri, ilgili varlığın satışı için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki net rayiç değeri ile kullanım değerinin yüksek olanıdır. Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, nakit üreten birimler olarak en alt seviyede gruplanırlar.

Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki satış yoluyla geri elde edilecek tutardan yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket tüm finansal varlıkların değer düşüklüğü testi için her bir bilanço tarihinde aşağıdaki kriterleri göz önünde bulundurmaktadır:

- Borçlu tarafın önemli ölçüde finansal açıdan zorluk içinde olup olmaması,
- Anaparanın veya faizin ödenmemesi veya geç ödenmesi gibi sözleşme hükümlerine borçlu tarafın uymaması,
- Ekonomik veya yasal nedenlerden ötürü, borçlu olan tarafa herhangi bir imtiyazın tanınıp tanınmadığı,
- Borçlu olan tarafın finansal açıdan yeniden yapılandırmaya gitmesinin beklenmesi veya gitmesi
- Bağımsız veriler kullanılarak, finansal varlıkların gelecekte Şirket'e sağlayacakları nakit akışlarında önemli düşüşlerin olup olmayacağı,

Şirket, finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili finansal varlık için değer düşüklüğü karşılığı ayırmakta olup, bu değerlendirme her bir bilanço tarihi itibarıyla yapılmaktadır. Söz konusu karşılığın tutarı, ilgili finansal varlığın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve çeşitli güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ilgili finansal varlığın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak indirgenen değeridir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Krediler

Alınan krediler alındıkları tarihlerdeki makul değerlerinden, işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki net değerleriyle kaydedilir. Finansal borçlar, müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, etkin faiz yöntemi kullanılarak kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır.

Alınan kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti oluştuğunda kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Finansal borçların vadeleri finansal durum tablosu (bilanço) tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde, 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir.

Kredi sözleşmeleri ve limitleri için ödenen ücretler, söz konusu sözleşme kapsamında ilgili limitin kısmen veya tamamen kullanılmasının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda, işlem maliyeti olarak yukarıda esaslar çerçevesinde mali tablolara yansıtılır. Söz konusu limitin kullanılmasının muhtemel olmadığı durumlarda ise, ödenen ücret likidite hizmetleri için ödenen bir hizmet olarak peşin ödenen gider olarak değerlendirilir ve ilgili kredi limitinin geçerlilik süresi boyunca gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

Borçlanma Maliyetleri

Amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma getirilebilmesi zorunlu olarak uzun bir süreyi gerektiren varlıklar özellikli varlıklar olarak tanımlanmaktadır. TMS 23 "Borçlanma Maliyetleri" standardına göre, özellikli varlığın iktisabı, yapımı ya da üretimi ile ilgili genel veya belirli borçlanma maliyetleri, ilgili varlık önemli oranda kullanıma hazır hale gelinceye kadar, söz konusu varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilmesi gerekmektedir.

Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştuğu dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir.

Kiralama İşlemleri

Eğer bir sözleşme, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını, belirli bir süre için ve belirli bir bedel karşılığında devredilmesi halini düzenliyorsa, bu sözleşmenin bir kiralama sözleşmesi niteliği taşıdığı ya da bir kiralama işlemini içerdiği kabul edilir. Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Şirket, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kiralama İşlemleri (Devamı)

- a) Kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan, açık veya zımni şekilde tanımlanabilir bir varlık bulunması,
- b) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,
- c) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımını yönetme hakkının olması.

Aşağıda sayılan hallerde, kiracının kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığı yönetme hakkına sahip olduğu kabul edilmektedir;

- i) Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve kiralayanın bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya,
- ii) Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Sözleşmenin bu şartları sağlaması halinde Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım Hakkı Varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınan kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarından, kiralama ile ilgili tüm kiralama teşvikleri indirimleri,
- c) Kiralama ile ilgili olarak, kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak ve kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarına ilave edilecek Şirket tarafından katlanılan tüm doğrudan maliyetler ve
- d) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da tanımlı varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ile ilgili olarak Şirket tarafından katlanılacak tahmini maliyetler de ilk ölçüm tutarına ilave edilir.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve,
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken "TMS 16 Maddi Duran Varlıklar" standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için "TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardını uygular.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kira Yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Şirket'in kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Kayıtlı değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtabilecek şekilde artırır,
- Kayıtlı değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtabilecek şekilde azaltır ve,
- Kayıtlı değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtabilecek şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Uzatma ve Erken Sonlandırma Opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Ancak eğer söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları, sözleşmeye göre Şirket'in inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse, kiralama süresi bu husus göz önünde bulundurularak belirlenir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Şirket tarafından gözden geçirilmektedir.

Kolaylaştırıcı Uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS-16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Varlıklar

Finansal varlıklar, makul değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar, krediler ve alacaklar, satılmaya hazır finansal varlıklar ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar kategorileri altında sınıflandırılmaktadır. Bahsi geçen sınıflandırma ilgili finansal varlığın satın alım amacına bağlı olarak yapılmaktadır. Şirket yönetimi, finansal varlıkların sınıflandırma işlemini ilgili varlıkların finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih itibarıyla yapmaktadır. Finansal varlıklardan doğan nakit akım alım hakları sona erdiğinde veya transfer edildiğinde ve Şirket tüm risk ve getirilerini transfer ettiğinde, finansal varlıklar defterlerden çıkartılır.

Krediler ve alacaklar, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve sabit veya belirli ödemelerden oluşan türev olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, alım-satım amacıyla tutulmadan, Şirket'in herhangi bir borçluya doğrudan para, mal veya hizmet tedarik ettiğinde ortaya çıkmaktadır. Vadeleri finansal durum tablosu (bilanço) tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, bu varlıklar dönen varlıklar içinde, 12 aydan fazla ise duran varlıklar içinde gösterilmektedir. Krediler ve alacaklar, finansal durum tablosunda (bilançoda) ticari diğer alacaklar ile nakit ve nakit benzerleri kalemlerinden oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, işlem tarihindeki, işlem masrafı ile birlikte makul değerleri üzerinden kaydedilir. Krediler ve alacaklar sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden, mevcutsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli krediler ve alacaklar, etkin faiz oranının etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmektedir. Krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan ve Ertelenen Vergiler

Hazırlanan finansal tablolarda, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla dönem sonuçlarına dayanarak Kurumlar Vergisi yükümlülüğü için karşılık ayrılmaktadır. Kurumlar Vergisi yükümlülüğü dönem sonucunun kanunen kabul edilmeyen giderler ve indirimler dikkate alınarak düzeltilmesinden sonra bulunan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi, varlıkların ve borçların ilişikteki finansal tablolarda gösterilen değerleri ile varlıkların ve borçların yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farkların bilanço yükümlülüğü yöntemine göre vergi etkilerinin belirlenmesiyle hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi, varlıkların olduğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır ve gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında ilişikteki finansal tablolara yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı, gelecek dönemlerde bu vergi alacağından fayda sağlanabilecek tutarda vergilendirilebilir karın olması durumunda ayrılır. Finansal tablolara önceki dönemlerde yansıtılmış olan ertelenmiş vergi varlığının tamamı veya bir kısmından fayda sağlanmayacağı anlaşıldığı takdirde söz konusu tutar aktiften silinir.

Ödenecek cari vergi tutarları, peşin ödenen vergi tutarlarıyla ilişkili olduğundan netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü de aynı şekilde netleştirilmektedir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kıdem Tazminat Karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket çalışanlarının emekliliğinden doğan ve Türk İş Kanunu'na göre hesaplanan muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerine indirgenmiş tutarına göre ayrılmaktadır. Çalışanlar tarafından hak edildikçe tahakkuk esasına göre hesaplanır ve finansal tablolarda muhasebeleştirilir. Yükümlülük tutarı devlet tarafından duyurulan kıdem tazminatı tavanı baz alınarak hesaplanmaktadır.

İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, üst düzey yönetim kadrosu ve Ortaklar Kurulu üyeleri, aileleri ve bunlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Dönem sonu itibarıyla ilişkili taraf konumunu kaybetmiş işletme ve şahıslar ile dönem içerisinde girilmiş işlemler, söz konusu şahıs ve işletmeler işlem tarihi itibarıyla ilişkili taraf konumunda ise dipnotlarda açıklanmıştır.

Hasılatın Muhasebeleştirilmesi

Şirket, TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda hasılatın muhasebeleştirilmesinde aşağıda yer alan beş aşamalı modeli kullanmaya başlamıştır.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması,
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması,
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi,
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması,
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Bu modele göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır.

Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

- a) Şirket'in mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- b) müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- c) mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- d) müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- e) müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Hasılatın Muhasebeleştirilmesi (Devamı)

Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda, makul bedel, gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman maliyeti içerisinde yer alan zımni faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Gerçek değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark, tahakkuk esasına göre faiz geliri olarak değerlendirilir.

Faiz Geliri

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Kur Değişiminin Etkileri

Finansal tablolar Şirket'in geçerli ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından geçerli para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin yıl sonu döviz kurları ile çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akım korunması olarak değerlendirilip etkinliği ölçüsünde özkaynak kalemi altında takip edilenler dışında kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

Krediler, finansal kiralama yükümlülükleri ile ilgili kur farkı gelir ve giderleri, kar veya zarar tablosunda "Finansman Gelirleri/Giderleri", diğer finansal tablo kalemleri ile ilgili kur farkı gelir ve giderleri ise kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" altında gösterilmiştir.

Hisse Başına Kazanç

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (kayıp), net dönem karının/(zararının), dönem boyunca bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Şirketler, mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç / (kayıp) hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç / (kayıp) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Nakit Akış Tablosu

Nakit ve nakit benzerleri nakit ve banka mevduatlarını içermektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Geçmişteki olaylardan kaynaklanan ve gerçekleşmesi gelecekte Şirket'in tamamıyla kontrolünde olmayan, bir veya birden fazla olayın olması veya olmaması durumuna bağlı olan olası varlık ve yükümlülükler, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler olarak kabul edilmektedir. Şirket, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri kayıtlarına yansıtılmamaktadır. Şarta bağlı yükümlülükler, ilgili bir ekonomik fayda çıkışı olasılığı uzak olmadığı sürece finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır. Şarta bağlı varlıklar ise ancak ekonomik faydaların girişi muhtemel ise finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Karşılıklar, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Birden fazla sayıda benzer yükümlülüğün bulunduğu durumlarda, gerekli olabilecek ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkış olasılığı aynı sınıftaki yükümlülüklerin tamamı dikkate alınarak değerlendirilir. Aynı sınıfta bulunan yükümlülüklerden herhangi bir tanesine ilişkin kaynak çıkışı ihtimali az bile olsa karşılık ayrılmaktadır. Gelecekteki operasyonel zararlarla ilgili olarak karşılık ayrılmamaktadır.

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir.

Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır. Şirket muhasebe politikalarını bir önceki finansal yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

Tahminlerindeki Değişiklik 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. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, Şirket finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektirmeyen olaylar, önemli olması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Faaliyet bölümleri, Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Şirket'in faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organlar ve kişiler, Şirket'in üst düzey yöneticileri olarak tanımlanmıştır.

Şirket'in sadece bir coğrafi bölgede ve hazır beton üretimi alanında faaliyet göstermesi sebebiyle tek bir raporlanabilecek faaliyet bölümü bulunmakta olup Şirket üst düzey yöneticileri stratejik kararlarını Şirket'in tüm faaliyetlerini kapsayacak şekilde almaktadır. Bu nedenle, Şirket'in tek bir raporlanabilecek faaliyet bölümü bulunmakta olup finansal bilgiler faaliyet bölümlerine göre raporlanmamıştır.

Netleştirme / Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla net değerleri üzerinden gösterilir.

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir.

Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki dipnotlarda yer verilmiştir:

- Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülükleri
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar
- Ticari Alacaklar Değer Düşüklüğü Karşılığı
- Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Borçlar
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Bilanço tarihinde, gelecek raporlama döneminde varlık ve yükümlülükler üzerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek belirli bir risk taşıyan ve gelecek dönem ile ilgili olan varsayımlar ve hesaplanma belirsizliğinin kaynakları aşağıda açıklanmıştır.

- Ertelenmiş vergi, ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda, ertelenmiş vergi aktifi taşınan ve kullanılmayan birikmiş zararlar ile her türlü indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır.
- Şüpheli alacak karşılığının belirlenmesi (Not 6) ve kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması sırasında da yönetim tarafından bazı öngörüler varsayımlar ve öngörüler kullanılmıştır.
- Maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler ve amortisman yöntemi yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır.
- Karşılıklar, Şirket'in geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kasa	733	8.423
Bankadaki Nakit	224.555.156	216.894.075
– Vadesiz Mevduatlar	320.378	648.793
– Vadeli Mevduatlar	224.234.778	216.245.282
	224.555.889	216.902.498

Vadeli mevduatların faiz oranları, vade ve anapara yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022	Faiz Oranı	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Döviz Cinsi	TL Karşılığı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	16,00%	30.12.2022	2.01.2023	TL	45.750.000
T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	18,00%	30.12.2022	2.01.2023	TL	40.000.000
T. Halk Bankası A.Ş.	21,00%	26.12.2022	18.01.2023	TL	137.500.000
Vadeli Mevduat Faiz Tahakkuku				TL	984.778
					224.234.778

31 Aralık 2021	Faiz Oranı	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Döviz Cinsi	TL Karşılığı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	20,00%	31.12.2021	3.01.2022	TL	5.300.000
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	20,00%	31.12.2021	3.01.2022	TL	5.385.980
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	19,00%	22.12.2021	24.01.2022	TL	45.000.000
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	19,00%	22.12.2021	24.01.2022	TL	40.000.000
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	20,50%	31.12.2021	3.01.2022	TL	4.900.000
Akbank T.A.Ş.	19,50%	22.12.2021	24.01.2022	TL	10.000.000
Akbank T.A.Ş.	22,00%	31.12.2021	3.01.2022	TL	10.000.000
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	20,50%	31.12.2021	3.01.2022	TL	4.000.000
Turkish Bank A.Ş.	16,50%	22.12.2021	3.01.2022	TL	6.000.000
Anadolubank A.Ş.	19,40%	22.12.2021	24.01.2022	TL	15.000.000
Odea Bank A.Ş.	19,25%	22.12.2021	24.01.2022	TL	10.000.000
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	21,00%	28.12.2021	31.01.2022	TL	20.000.000
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	21,00%	29.12.2021	31.01.2022	TL	10.000.000
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	21,00%	30.12.2021	31.01.2022	TL	30.000.000
Vadeli Mevduat Faiz Tahakkuku				TL	659.302
					216.245.282

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.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Yatırım fonu	21.600.211	-
	21.600.211	-

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraf olarak nitelendirilenlerin tam listesi aşağıdaki gibi gruplandırılmıştır:

Yönetimi Kontrollerinde Bulundura Ortaklar

Abdurrahim ZENGİN

Ertan ZENGİN

Ayşe ZENGİN

Suat ZENGİN

Yönetimi Kontrollerinde Bulunduran Ortakların Sahip Olduğu Diğer Şirketler

Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.

Zengin Beton San. Ve Tic. A.Ş.

Zengin Catering-Suat Zengin

Emireren Beton San. ve Tic. A.Ş.

Sarıyer Yapı İnşaat San. Tic. A.Ş.

Sement Çimento San. ve Tic. A.Ş.

İlişkili Taraf Bakiyeleri

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

İlişkili Taraflardan Ticari Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	26.640.484	-
Zengin Catering-Suat Zengin	3.074.444	971.600
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	-	52.311
	29.714.928	1.023.911

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri (Devamı)

İlişkili Taraflardan Diğer Borçlar

31.12.2022 tarihi itibarıyla bakiye bulunmamaktadır. (31.12.2021: bulunmamaktadır)

İlişkili Taraflarla İlgili Gelirler

1 Ocak - 31 Aralık 2022	Mamül	Sabit Kıymet	Hizmet	Yansıtma	Kira	Diğer (*)
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	56.118.544	8.427.119	702.831	-	4.184.522	173.160
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	40.610	-	-	9.734	487.072	-
Toplam	56.159.154	8.427.119	702.831	9.734	4.671.594	173.160

1 Ocak - 31 Aralık 2021	Mamül	Sabit Kıymet	Hizmet	Yansıtma	Kira	Diğer (*)
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	19.662.815	-	-	3.938	-	3.882.111
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	152.189	-	-	-	-	275.445
Zengin Catering-Suat Zengin	-	-	-	-	-	7.195
Toplam	19.815.004	-	-	3.938	-	4.164.751

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

İlişkili Taraflardan Yapılan Alımlar

1 Ocak - 31 Aralık 2022	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş..	4.463.751	97.086	1.525.424	-	4.014.248
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	2.688.741	28.805.947	-	10.351.733	3.370.000
Zengin Catering-Suat Zengin.	-	24.586.235	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	299.000
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	1.594.667
Toplam	7.152.492	53.489.268	1.525.424	10.351.733	9.277.915

1 Ocak - 31 Aralık 2021	Mamül	Hizmet	Yansıtma	Diğer (*)	Toplam
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	3.385.126	-	-	5.907.138	9.292.264
Zengin Catering-Suat Zengin	-	8.781.850	-	-	8.781.850
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	5.257.234	-	53.767	1.120.000	6.431.001
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	4.705.833	4.705.833
Şengül ZENGİN	-	-	-	4.705.833	4.705.833
	8.642.360	8.781.850	53.767	16.438.804	33.916.781

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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Yönetim Kurulu Üyeleri	395.911	186.576
Üst Düzey Yöneticiler	4.079.637	2.227.029
	4.475.548	2.413.605

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	643.968.203	148.495.102
Alacak Senetleri	135.026.021	118.813.142
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	1.037.177
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(24.586.170)	(6.385.838)
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(14.641.181)	(13.143.659)
	739.766.873	248.815.924

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Dönem Başı	(13.143.659)	(16.785.864)
Dönem Gideri	(5.643.611)	(44.953)
Kapananlar	4.146.089	3.687.158
Dönem Sonu	(14.641.181)	(13.143.659)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	393.023.807	122.522.931
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29.714.928	1.023.911
Borç Senetleri	7.880.000	-
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(13.457.121)	(11.276.716)
	417.161.614	112.270.126

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Personel Avansı	246.351	347.899
Diğer	344.817	224.700
	591.168	572.599

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Verilen Depozito ve Teminatlar	109.303	64.749
	109.303	64.749

Diğer Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek Vergiler	23.075.565	4.020.561
Diğer	9.491.147	12.000
	32.566.712	4.032.561

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Krediler	-	-
	-	-

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısımları	51.902.300	99.718.072
Finansal Kiralama Borçları	10.190.079	18.224.566
Faaliyet Kiralaması Borçları	10.289.224	4.384.960
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	72.381.603	122.327.598

Toplam Kısa Vadeli Borçlanmalar	72.381.603	122.327.598
--	-------------------	--------------------

Uzun Vadeli Borçlanmalar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	11.925.562	34.704.007
Finansal Kiralama Borçları	640.423	9.141.569
Faaliyet Kiralaması Borçları	34.927.722	6.444.898
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmalar	47.493.707	50.290.474

Toplam Borçlanmalar	119.875.310	172.618.072
----------------------------	--------------------	--------------------

Banka kredileri ve finansal kiralamaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
3 Ay içinde Ödenecekler	26.179.016	36.361.535
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	35.913.363	81.581.103
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	12.565.985	43.845.576
	74.658.364	161.788.214

Faaliyet kiralamalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
3 Ay içinde Ödenecekler	2.945.169	1.096.239
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	7.344.055	3.288.721
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	34.927.722	6.444.898
5 Yılda Uzun Vadede Ödenecekler	-	-
	45.216.946	10.829.858

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. STOKLAR

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme (*)	32.003.671	17.079.698
Yarı Mamul	15.070.763	-
Yedek Parça	15.537.574	8.996.469
Madeni Yağ ve Akaryakıt	4.555.148	2.980.025
	67.167.156	29.056.192

(*) Agrega, çimento ve katkı maddelerinden oluşmaktadır.

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler

Dönen Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Sigorta Giderleri	24.518.501	9.160.641
Verilen Sipariş Avansları (*)	16.201.767	5.644.694
Orman Arazi Bedeli	8.744.873	-
Diğer Giderler	1.740.055	239.494
	51.205.196	15.044.829

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

Duran Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Orman Arazi Bedeli	17.489.746	-
Bilgi İşlem Giderleri	120.314	32.272
	17.610.060	32.272

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Müşterilerden Alınan Avanslar	78.564.688	139.347.467
	78.564.688	139.347.467

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

1 Ocak-31 Aralık 2022- 2021 döneminde yatırım amaçlı gayrimenkul bulunmamaktadır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	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	-	(6.071.439)	(91.845.514)	-	-	-	(97.916.953)
Alımlar	-	14.135.878	248.163.530	2.272.623	2.477.963	1.909.931	268.959.925
Yeniden Değerleme	-	13.568.361	414.002.067	-	-	-	427.570.428
Çıkışlar	-	-	(126.346.109)	-	(51.370.948)	-	(177.717.057)
31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi	264.055.650	125.443.331	1.072.378.946	8.554.977	47.836.175	1.909.931	1.520.179.010

Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklükleri	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(76.899.672)	(37.130.942)	(5.593.620)	(3.172.289)	(49.114.111)	-	(171.910.634)
Sınıflamalar	-	6.071.439	91.845.514	-	-	-	97.916.953
Dönem Gideri	(22.928.668)	(13.520.126)	(94.127.135)	(752.314)	(25.187.163)	-	(156.515.406)
Çıkışlar	-	-	7.875.241	-	51.370.948	-	59.246.189
31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi	(99.828.340)	(44.579.629)	-	(3.924.603)	(22.930.326)	-	(171.262.898)

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

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 27.438.442 EUR ve 579.623.121 TL olmak üzere toplam 1.126.605.719TL'dir. Şirket'in taşıtları üzerinde 62.241.741 TL tutarında rehin bulunmaktadır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. 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
---	--------------------	-------------------	--------------------	------------------	-------------------	--------------------

31 Aralık 2020 Net Defter Değeri	188.387.956	57.459.071	368.968.727	2.907.132	56.011.313	673.734.199
---	--------------------	-------------------	--------------------	------------------	-------------------	--------------------

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 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maliyet Değeri	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	49.914.595	2.378.756	52.293.351
Değer Artışı	25.902.967	-	25.902.967
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi	75.817.562	2.378.756	78.196.318

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	(8.392.975)	(240.831)	(8.633.806)
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi	(24.165.728)	(2.378.756)	(26.544.484)

31 Aralık 2022 İtibarıyla Net Defter Değeri	51.651.834	-	51.651.834
--	-------------------	----------	-------------------

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 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Haklar	Diğer	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	40.550.000	1.018.221	41.568.221
Alımlar	-	285.043	285.043
Çıkışlar	(30.600.000)	-	(30.600.000)
31 Aralık 2022 Kapanış Değeri	9.950.000	1.303.264	11.253.264
Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Haklar	Diğer	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(27.038.357)	(594.466)	(27.632.823)
Dönem Gideri	(13.511.643)	(129.626)	(13.641.269)
Çıkışlar	30.600.000	-	30.600.000
31 Aralık 2022 Kapanış Değeri	(9.950.000)	(724.092)	(10.674.092)
31 Aralık 2022 İtibarıyla Net Defter Değeri	-	579.172	579.172
31 Aralık 2021 İtibarıyla Net Defter Değeri	13.511.643	423.755	13.935.398
Maliyet Değeri	Haklar	Diğer	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	41.461.717	-	41.461.717
Sınıflamalar	(911.717)	911.717	-
Alımlar	-	106.504	106.504
31 Aralık 2021 Kapanış Değeri	40.550.000	1.018.221	41.568.221
Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Haklar	Diğer	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(27.461.808)	-	(27.461.808)
Sınıflamalar	449.195	(449.195)	-
Dönem Gideri	(25.744)	(145.271)	(171.015)
31 Aralık 2021 Kapanış Değeri	(27.038.357)	(594.466)	(27.632.823)
31 Aralık 2021 İtibarıyla Net Defter Değeri	13.511.643	423.755	13.935.398
31 Aralık 2020 İtibarıyla Net Defter Değeri	13.999.909	-	13.999.909

15. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Dipnot 6)	14.641.181	13.143.659
	14.641.181	13.143.659

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Karşılıklar

Kısa Vadeli Karşılıklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Yıllık İzin Karşılığı	1.593.457	1.909.059
	1.593.457	1.909.059
Uzun Vadeli Karşılıklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Dava Karşılığı (*)	13.838.240	10.970.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	25.453.461	11.799.363
— Kıdem Tazminatı Karşılığı	20.887.598	9.359.951
— Yıllık İzin Karşılığı	4.565.863	2.439.412
	39.291.701	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.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

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-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2021			
	Tüm Para Birimlerinin Türk Lirası Karşılığı	USD	EUR	TL
E. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	83.056.331	-	-	83.056.331
F. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
G. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
H. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				
iv) Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	-	-	-	-
v) B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
vi) 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 öz kaynaklarına oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yüzde 9'dur.

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

17. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır. (2021 Yılı: Bulunmamaktadır.)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar Kapsamında Borçlar

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Sosyal Güvenlik Primleri ile Diğer Prim ve Borçlar	17.366.616	4.137.554
Personele Borçlar	16.729.084	5.953.967
	34.095.700	10.091.521

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	20.887.598	9.359.951
Yıllık İzin Karşılığı	6.159.320	4.348.471
– Uzun Vadeli Yıllık İzin Karşılığı	4.565.863	2.439.412
– Kısa Vadeli Yıllık İzin Karşılığı	1.593.457	1.909.059
	27.046.918	13.708.422

Kıdem Tazminatı Karşılıkları

Türkiye’de yürürlükteki İş Yasası hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu’nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60’ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun’dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tutarı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) tavanına tabidir. Şirket’in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2023 tarihinden 30 Haziran 2023 tarihine kadar geçerli olacak 19.982,83 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2021: 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü şirketin çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür.

Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir. Aktüeryal kayıp/(kazanç) kapsamlı gelir tablosunda “Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları /Kayıpları” içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılıkları (Devamı)

Esas varsayım her hizmet yılı için azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla uygulanan iskonto oranı gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal tablolarda yükümlülükler çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Rapor tarihindeki karşılıklar yıllık %97,72 enflasyon (31 Aralık 2021: %15,00) ve %22,38 (31 Aralık 2021: %19,00) iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %0,0 (31 Aralık 2021: %3,48) olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalarda neticesinde ödenmeyip Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların emekliliğe kadar işten ayrılmama olasılığı 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla %97,79 (31 Aralık 2021: %97,28)'dir.

	1 Ocak- 31.Ara.22	1 Ocak- 31.Ara.21
Dönem Başı-1 Ocak	9.359.951	5.459.004
Aktüeryal Kayıp/(Kazanç)	6.207.521	5.459.389
Hizmet Maliyeti	5.368.223	2.591.145
Faiz Maliyeti	1.702.887	958.796
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	6.829.558	180
Dönem İçinde Yapılan Ödemeler	(8.580.542)	(5.108.563)
	20.887.598	9.359.951

19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Yükümlülükler	1.735.786	10.787.522
	1.735.786	10.787.522

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

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.

a) Ödenmiş Sermaye

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 380.000.000 Türk Lirası olup, bu sermayenin her biri 1 TL itibarı kıymette 380.000.000 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.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

a) Ödenmiş Sermaye (Devamı)

	31 Aralık 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 Aralık 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'in fiili dolaşımdaki pay oranı %30'dur. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla toplam 59.993.755 TL'lik pay geri alımı yapılmıştır.

Şirket 2021 yılında, 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 açılık 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.

b) Geri Alınmış Paylar

29 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden başlatılan ve Şirket'in çıkarılmış sermayesinin %3,16'sına kadar olan paylarını toplam 60.000.000 TL fon ile geri almasına olanak sağlayan geri alım programı kapsamında, Şirket, 59.993.755 TL nominal değerli 11.657.323 adet hissenin geri alımını tamamlamıştır. Pay geri alımları için kullanılan fonlar, geri alım programı için tahsis edilen tutarın %100'üne ulaşmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

c) Paylara İlişkin Primler (İskontolar)

Halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı ifade etmektedir.

Birincil piyasada halka arz 26-27-28 Mayıs 2021 tarihlerinde 3,50 TL/Adet fiyat üzerinden gerçekleşmiştir. 100.000.000 TL nakdi sermaye artışı nedeniyle 250.000.000 TL (=350.000.000-100.000.000) paylara ilişkin prim (emisyon primi) oluşmuştur.

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	585.061.717	299.693.584
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(12.208.929)	(7.242.912)
	572.852.788	292.450.672

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları

Şirket'in faaliyetlerinde kullandığı taşıtlar ile yardımcı ekipmanları, değerlendirme şirketi Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerleri baz alınarak TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standardında yer alan "Yeniden değerlendirme modeli" kapsamında finansal tablolarda raporlanmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) (Devamı)

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

TMS-19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir.

Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde "Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir. Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise dağıtılan karın ödenmiş sermayenin %5'ini aşan kısmının %10'u oranında ayrılır.

Halka açık şirketler temettü dağıtımlarını SPK tarafından yayımlanan standartlar ve tebliğlerin öngördüğü esaslar çerçevesinde yaparlar. Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince ayrılan "Yasal Yedekler", yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" ve kar dağıtım dışındaki belli amaçlar (vergi avantajı elde edebilmek için ayrılan iştirak satış kazançları) için ayrılmış yasal yedekler kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda TFRS esasları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya farklılıklar geçmiş yıllar karları / zararlarıyla ilişkilendirilmiştir.

f) Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları

Rapor tarihi itibarıyla 63.605.781 TL geçmiş yıllar kârı bulunmaktadır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 17.101.788 TL geçmiş yıllar zararları bulunmaktadır.).

g) Kar Dağıtımı

Kar dağıtımının SPK'nın Seri: II-19.1 sayılı "Kar Payı Tebliği"nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir. Ayrıca anılan Tebliğ'de, finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Yurtiçi Satışlar	3.319.314.463	861.456.053
Diğer Gelirler (*)	117.042.684	60.571.160
Brüt Satışlar	3.436.357.147	922.027.213
Satıştan İadeler	(22.153.387)	(8.283.957)
Diğer İndirimler	-	(97.915)
Net Satışlar	3.414.203.760	913.645.341

(*) Diğer Gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Çimento Satışları	39.813.106	-
Agrega Satışları	33.387.931	17.635.545
Fiyat Farkı	23.711.215	149.898
Nakliye Gelirleri	1.818.321	12.592.883
Kira Gelirleri	2.450.680	11.158.536
Nervürlü Demir	-	10.000.000
Sözleşme Katılım Payı	-	51.360
Diğer Gelirler	15.861.431	8.982.938
	117.042.684	60.571.160

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme Giderleri	(1.968.150.884)	(433.341.336)
Genel Üretim Giderleri	(483.429.507)	(219.896.289)
Personel Ücret ve Giderleri	(194.042.037)	(88.255.210)
Amortisman Giderleri	(177.479.453)	(86.999.957)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(3.348.882)	(1.005.526)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(42.071.548)	(15.760.960)
Satılan Hizmet Maliyeti	-	(7.985.368)
Satışların Maliyeti	(2.868.522.311)	(853.244.646)

22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Genel Yönetim Giderleri	(31.748.555)	(7.926.270)
Pazarlama Giderleri	(2.504.115)	(1.199.738)
	(34.252.670)	(9.126.008)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (Devamı)

Genel Yönetim Giderleri'nin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Personel Ücret ve Giderleri	(11.522.013)	(3.604.558)
Vergi Resim Harç Giderleri	(8.477.308)	-
Hizmet, Müşavirlik, Bilirkişi Giderleri	(2.640.412)	(2.460.212)
Diğer Giderler	(1.976.404)	(383.260)
Ofis Giderleri	(1.336.047)	-
Dava ve İcra Takip Giderleri	(1.336.014)	(63.689)
Yemek Giderleri	(1.306.738)	-
Amortisman Giderleri	(1.282.934)	(590.421)
Taşıt Bakım, Yakıt Giderleri	(1.031.629)	-
Borsa Kotasyon Gideri	(296.574)	(625.041)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(231.705)	(199.089)
Sigorta Giderleri	(174.984)	-
İzin Karşılığı	(115.995)	-
Haberleşme ve İletişim Giderleri	(19.798)	-
	(31.748.555)	(7.926.270)

23. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme Giderleri	(1.968.150.884)	(433.341.336)
Genel Üretim Giderleri	(483.429.507)	(219.896.289)
Personel Ücret ve Giderleri	(207.419.490)	(92.546.835)
Amortisman Giderleri	(178.790.481)	(87.590.389)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(42.071.548)	(15.760.960)
Vergi Resim Harç Giderleri	(8.477.308)	-
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(3.580.587)	(1.204.615)
Hizmet, Müşavirlik, Bilirkişi Giderleri	(2.640.412)	(2.460.212)
Dava ve İcra Takip Giderleri	(1.336.014)	(63.689)
Yemek Giderleri	(1.345.651)	-
Satılan Hizmet Maliyeti	-	(7.985.368)
Borsa Kotasyon Gideri	(296.574)	(625.041)
Reklam Giderleri	-	(480.880)
Temsil ve Ağırlama Giderleri	-	(27.152)
Diğer Giderler	(5.236.525)	(387.888)
	(2.902.774.981)	(862.370.654)

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. BAĞIMSIZ DENETÇİ/BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Bağımsız denetçi/bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler Şirket'in, KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti	300.400	299.911
Vergi Danışmanlık Hizmetlerine İlişkin Ücretler	529.230	184.256
Bağımsız Denetim Dışı Diğer Hizmetlerin Ücreti	-	86.987
	829.630	571.154

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	133.009.026	41.983.013
Sigorta Hasar Tazminatı Gelirleri	8.873.515	2.480.917
Tamir Bakım Gelirleri	8.239.198	1.118.130
Şüpheli Alacak Karşılık İptali	4.146.089	3.687.158
Kur Farkı Gelirleri	1.569.695	2.252.103
Dava Karşılık İptali	1.004.470	482.000
Diğer Gelirler	273.337	7.852.913
	157.115.330	59.856.234

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		
Ertelenmiş Finansman Giderleri	(117.610.235)	(48.010.170)
Matrah Artırımı Gideri	-	(10.787.522)
Dava Karşılık Giderleri	(3.872.119)	(3.465.623)
Kur Farkı Giderleri	(2.396.596)	(768.092)
Şüpheli Alacak Karşılığı Giderleri	(5.643.611)	(44.953)
Diğer Giderler	(1.605.049)	(6.797.250)
	(131.127.610)	(69.873.610)

26. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Maddi Duran Varlık Satış Karı	33.000.373	37.883.566
Menkul Kıymet Satış Karı	2.639.792	2.013.557
	35.640.165	39.897.123

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Maddi Duran Varlık Satış Zararı	-	(5.231.377)
Komisyon Giderleri	(7.986)	-
	(7.986)	(5.231.377)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Faiz Gelirleri	22.254.658	25.219.716
İlişkili Taraf Faiz Geliri	-	1.656.998
Kur Farkı Gelirleri	407.543	835.558
	22.662.201	27.712.272

Finansman Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Kredi Faiz Giderleri	(42.479.890)	(43.148.556)
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Faiz Giderleri	(9.605.015)	(9.334.198)
Komisyon Giderleri	(3.118.776)	(10.539.331)
Faktoring Faiz Giderleri	-	(5.105.260)
Kıdem Tazminatı Finansman Etkisi	(1.702.886)	(958.976)
Kur Farkı Giderleri	(33.725)	(138.900)
Banka Masrafları	-	(121.466)
İlişkili Taraf Faiz Giderleri	-	(21.083)
	(56.940.292)	(69.367.770)

28. 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 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(119.078.520)	(72.834.817)
Kiralama İşlemleri	(1.278.816)	(4.693.493)
Ertelenmiş Finansman Gelir / (Gider), net	2.225.810	(972.091)
Yıllık İzin Karşılığı	1.231.864	956.664
Şüpheli Alacak Karşılığı	796.854	1.530.951
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.177.519	1.950.002
Dava Karşılığı	2.767.648	2.194.118
Diğer	4.846.047	5.103.380
	(104.311.594)	(66.765.286)

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (Devamı)

Ertelenen vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Dönem Başı-1 Ocak	(66.765.286)	(23.862.611)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	(84.272.582)	(52.281.358)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	46.726.274	9.378.683
	(104.311.594)	(66.765.286)

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).

Türkiye’de 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete ’de yayımlanmıştır. Bu kanun değişikliği ile 1 Ocak-31 Aralık 2021 dönemi için %25 oranı vergi oranı dikkate alınacaktır. Geçici vergi dönemleri üçer aylık olmakla birlikte, beyan edilecek kazancın hesaplanmasında üç, altı, dokuz ve on iki aylık mali tablolar esas alındığından, 2021 yılının tüm yılın birikimli kurumlar vergisi matrahı üzerinden %25 oranı dikkate alınarak vergilendirme yapılacaktır. 2022 Yılı için ise; kurumlar vergisinin matrahı üzerinden %23 oranı dikkate alınarak vergilendirme yapılacaktır.

1 Ocak-31 Aralık 2022 dönemi ertelenmiş vergi hesaplamasında; TMS-12 “Gelir Vergileri” standardının ölçme başlığı içerisinde yer verilen ertelenmiş vergi varlıkları veya borçları raporlama dönemi sonu itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranlarına (ve vergi kanunlarına) dayanılarak varlıkların gelire dönüştüğü veya borçların ödendiği dönemlerde uygulanması beklenen vergi oranları kullanılmak suretiyle hesaplanır. Bu nedenle ertelenmiş vergi hesaplamasında %20 oranı dikkate alınmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. 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 da 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.

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kurumlar Vergisi Karşılığı	112.048.037	6.022.213
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar (-)	(57.761.096)	(5.158.691)
Finansal Durum Tablosundaki Vergi Karşılığı	54.286.941	863.522

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Cari dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı	(112.048.037)	(6.022.213)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	46.726.274	9.378.683
	(65.321.763)	3.356.470

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ortalama Sayısı	380.000.000	338.356.164
Dönem Karı	473.448.824	37.624.029
Pay Başına Kazanç	1,2459	0,1110
Toplam Kapsamlı Gelir	810.539.149	246.749.460
Toplam Kapsamlı Gelirden Elde Edilen Pay Başına Kazanç	2,1335	0,7290

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:

	Dolaşımdaki Nominal Pay Tutarı (TL)	Zaman Faktörü	Ağırlıklı Hisse Sayısı (Adet)
Dönem Başı-1 Ocak 2021	280.000.000	1,00000	280.000.000
2 Haziran 2021	100.000.000	0,58356	58.356.164
			338.356.164

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.

30. 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.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. 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 Aralık 2022 tarihi itibarıyla değişken faizli kredileri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

Faiz Oranı Duyarlılığı

Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022			
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal Varlıklar	-	986.302.333	321.111	986.623.444
Nakit ve Nakit Benzerleri	-	224.234.778	321.111	224.555.889
Finansal Yatırımlar	-	21.600.211	-	21.600.211
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklar	-	739.766.873	-	739.766.873
Diğer Alacaklar	-	700.471	-	700.471
Finansal Yükümlülükler	-	569.603.636	-	569.603.636
Banka Kredileri	-	63.827.862	-	63.827.862
Kiralama Yükümlülükleri	-	56.047.448	-	56.047.448
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	-	29.714.928	-	29.714.928
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Borçlar	-	387.446.686	-	387.446.686
İlişkili Olmayan Taraf. Diğer Borçlar	-	32.566.712	-	32.566.712

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Faiz Oranı Riski (Devamı)

Faiz Oranı Duyarlılığı (Devamı)

Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021			
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal Varlıklar	-	465.698.554	657.216	466.355.770
Nakit ve Nakit Benzerleri	-	216.245.282	657.216	216.902.498
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	1.037.177	-	1.037.177
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklar	-	247.778.747	-	247.778.747
Diğer Alacaklar	-	637.348	-	637.348
Finansal Yükümlülükler	-	288.920.759	-	288.920.759
Banka Kredileri	-	134.422.078	-	134.422.078
Kiralama Yükümlülükleri	-	38.195.994	-	38.195.994
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	-	1.023.911	-	1.023.911
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Borçlar	-	111.246.215	-	111.246.215
İlişkili Olmayan Taraf. Diğer Borçlar	-	4.032.561	-	4.032.561

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 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

b) Kredi Riski (Devamı)

	Alacaklar		Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Riskleri	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	-	-	-	-	-	-
A. 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	-	-	-	-	-	-
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)	-	14.641.181	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(14.641.181)	-	-	-	-
– Net Değerin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net Değerin Teminat vs. İle 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-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

b) Kredi Riski (Devamı)

	Alacaklar		İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar				
Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Riskleri	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalardaki Mevduat	Diğer
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	-	-	-	-	-	-
F. 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	-	-	-	-	-	-
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)	-	13.143.659	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(13.143.659)	-	-	-	-
– Net Değerin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net Değerin Teminat vs. İle 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-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. 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 Aralık 2022						
			Sözleşme Uyarınca			
			Nakit Çıkışları	3 Aydan	3-12 Ay	1-5 Yıl
			Toplamı	Kısa	Arası	Arası
			(I+II+III+IV)	(I)	(II)	(III)
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri					5 Yıldan Uzun (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 Taraf. 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	-	-	-

31 Aralık 2021						
			Sözleşme Uyarınca			
			Nakit Çıkışları	3 Aydan	3-12 Ay	1-5 Yıl
			Toplamı	Kısa	Arası	Arası
			(I+II+III+IV)	(I)	(II)	(III)
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri					5 Yıldan Uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	288.920.759	319.132.991	97.058.469	161.204.190	60.870.332	-
Banka Kredileri	134.422.078	147.074.720	32.445.570	73.358.777	41.270.373	-
Kiralama Yükümlülükleri	38.195.994	44.478.868	6.219.727	18.659.182	19.599.959	-
Ticari Borçlar	111.246.215	122.522.931	54.360.611	68.162.320	-	-
İlişkili Taraf. Ticari Borçlar	1.023.911	1.023.911	-	1.023.911	-	-
Diğer Borçlar	4.032.561	4.032.561	4.032.561	-	-	-

d) Kur Riski

Şirket'in, tedarikçilere dövizli borçları ile yabancı para cinsinden borçlarının bulunması sebebiyle, döviz cinsinden borçlu meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Şirket yönetimi bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile 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-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. 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	-	-	-	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

d) Kur Riski (Devamı)

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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. 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 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)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. 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.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. 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.

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri ve Finansal Kiralama Yükümlülüğü	74.658.364	161.788.213
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(224.555.889)	(216.902.498)
Net Finansal Borç/(Varlık)	(149.897.525)	(55.114.285)
Toplam Özkaynak	1.640.269.471	944.724.077
Net Finansal Borç/Özkaynak Oranı	(%9)	(%6)

31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar Kategorileri

	İtfa Edilmiş Maliyet İle Değerlenen Finansal Varlık ve Yükümlülükler	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlık ve Yükümlülükler	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlık ve Yükümlülükler	Defter Değeri	Not
31 Aralık 2022					
Finansal Varlıklar	986.623.444	-	-	986.623.444	
Nakit ve Nakit Benzerleri	224.555.889	-	-	224.555.889	3
Finansal Yatırımlar	21.600.211	-	-	21.600.211	4
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklar	739.766.873	-	-	739.766.873	6
Diğer Alacaklar	700.471	-	-	700.471	7
Finansal Yükümlülükler	569.603.636	-	-	569.603.636	
Banka Kredileri	63.827.862	-	-	63.827.862	8
Kiralama Yükümlülükleri	56.047.448	-	-	56.047.448	8
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29.714.928	-	-	29.714.928	5
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Borçlar	387.446.686	-	-	387.446.686	6
İlişkili Olmayan Taraf. Diğer Borçlar	32.566.712	-	-	32.566.712	7

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Finansal Araçlar Kategorileri (Devamı)

	İtfa Edilmiş Maliyet İle Değerlenen Finansal Varlık ve Yükümlülükler	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlık ve Yükümlülükler	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlık ve Yükümlülükler	Defter Değeri	Not
31 Aralık 2021					
Finansal Varlıklar	466.355.770	-	-	466.355.770	
Nakit ve Nakit Benzerleri	216.902.498	-	-	216.902.498	3
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.037.177	-	-	1.037.177	5
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklar	247.778.747	-	-	247.778.747	6
Diğer Alacaklar	637.348	-	-	637.348	7
Finansal Yükümlülükler	288.920.759	-	-	288.920.759	
Banka Kredileri	134.422.078	-	-	134.422.078	8
Kiralama Yükümlülükleri	38.195.994	-	-	38.195.994	8
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.023.911	-	-	1.023.911	5
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Borçlar	111.246.215	-	-	111.246.215	6
İlişkili Olmayan Taraf. Diğer Borçlar	4.032.561	-	-	4.032.561	7

32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 20 Şubat 2023 tarihinde, üretim ve satış dağıtım sürecinde kullanmak amacıyla 86 adet Mercedes Benz Kamyon ve Çekici aracın toplam 294.470.000 TL bedelle satın alınmasına; tutarın 15%'inin Şirket kaynaklarından, 85%'inin finansman yoluyla karşılanmasına oy birliği ile karar verilmiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'nun 13 Ocak 2023 tarihli toplantısında; Borsa'da işlem görmekte olan paylarına ilişkin fiyat hareketlerinin Şirket'in finansal performansını doğru yansıtmaması, fiyat tutarsızlıklarının giderilmesi ve pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunu desteklemek amacıyla; SPK'nun II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği ile konuya ilişkin 21 Temmuz 2016 ve 25 Temmuz 2016 tarihli duyuruları çerçevesinde yeni bir pay geri alım programı açıklamıştır. Şirket, çıkarılmış sermayesinin yaklaşık % 1,15789'unu temsil eden azami 4.400.000 TL nominal değere sahip paya ilişkin geri alım yapılmasına, pay geri alım işlemi için ayrılan fonun azami 59.400.000 Türk Lirası olarak belirlenmesine karar vermiştir. Bu kapsamda 17 Ocak 2023 – 27 Şubat 2023 tarihleri arasında 43.761.785 TL karşılığında 3.340.000 TL nominal pay alınmıştır.
- Şirket, Ayazağa Mahallesi Kemerburgaz Caddesi N10/8 Sarıyer-İstanbul adresindeki Danış Hazır Beton Üretim tesisini, mevcut projedeki işin bitmesi sebebi ile 07 Şubat 2023 tarihi itibarıyla kapatmıştır.
- Şirket, 19 Ocak 2023 tarihinde almış olduğu karar doğrultusunda Kayseri ili Felahiye İlçesi'nde satın alacağı yaklaşık 200 dönümlük arazi üzerine; üretilecek enerjinin büyük kısmının artan enerji maliyetlerinin karşılanması amacı ile kendi tüketiminde kullanılmasına, kalan kısmının ise satışına yönelik 15 MW büyüklüğünde GES yatırımı yapma kararı almıştır. Bu kapsamda şirket 26 Ocak 2023 tarihinde 214 dönüm arazi satın almıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

33. 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 Aralık 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/TFRS) göre SPK ve KGK tarafından belirlenen formatlarla uyumlu olarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmiş 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 Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, finansal raporların Şirket Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Suat ZENGİN tarafından elektronik ortamda imzalanmasına ve SPK düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 27 Şubat 2023 tarihli toplantısında karar verilmiştir.

Finansal tablolar, 2022 Yılına ilişkin yapılacak Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanması sonucu kesinleşecektir.

Yasal Uyarı

Bu Faaliyet Raporu ("Rapor") içerisinde yer alan 2022 yılı faaliyet ve hesapları hakkında, Denetçi Raporu, Konsolide Mali Tablolar ve Bağımsız Denetim Raporu 27 Şubat 2023 tarihinde, yasal mevzuata uygun olarak hazırlanmıştır.

Rapor, ortakları bilgilendirme amacıyla hazırlanmış olup, herhangi bir yatırım kararı için temel oluşturma amacı taşımaz. Rapor'da yer alan ileriye dönük görüş ve tahmini rakamlar, Şirket yönetiminin gelecekteki duruma ilişkin görüşlerini yansıtmakta olup; gerçekleştirmeleri, ileriye dönük tahmini rakamları oluşturan değişkenlere ve varsayımlara bağımlı olarak farklılık gösterebilir. Buna uygun olarak, Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. veya Yönetim Kurulu Üyeleri, danışmanları veya çalışanları bu Rapor kapsamında iletilen herhangi bir bilgi veya iletişimden veya bu Rapor'da yer alan bilgilere dayanan veya yer almayan bir bilgi neticesinde bir kişinin doğrudan veya dolaylı olarak uğrayacağı kayıp ve zararından sorumluluk değildir.

Bu Rapor'un hazırlanma zamanı itibarıyla yer alan tüm bilgilerin doğru olduğuna inanılmakta olup, yazım ve basım aşamalarında oluşabilecek yanlışlıklar nedeniyle Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. hiçbir sorumluluk kabul etmemektedir.



Faaliyet raporuna
QR kod ile ulaşabilirsiniz.



BOĞAZIÇI BETON



Sağlam Temeller Üzerinde Büyüyoruz...