



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.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI 2024 YILI FAALİYET RAPORU**



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



İçindekiler

003	Yönetimin Mesajı
006	Kısaca Boğaziçi Beton
017	Genel Bilgiler
031	Araştırma, Geliştirme (Ar-Ge) ve Pazarlama Çalışmaları
033	Grup Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler
055	Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu
057	Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar ve Ek Bilgiler
076	Yatırımcı İlişkileri Birimi Faaliyetleri
086	Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu
115	Sürdürülebilirlik Faaliyetleri
124	Risk Yönetimi ve İç Denetim Faaliyetleri
126	Yönetimin Finansal Raporlara İlişkin Sorumluluk Beyanı ve Diğer Hususlar
129	Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu
132	Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu
136	Konsolide Finansal Tablo ve Dipnotlar



Yönetimin Mesajı



Yönetim Kurulu Başkanı'nın Mesajı



Değerli Paydaşlarımız,

2024 yılı dünyada ekonomik, Jeopolitik gerginliklerin ve belirsizliklerin sürdüğü zorlu bir yıl oldu . Tüm bu gelişmelere rağmen 2024 yılında finansal yapımızı koruyarak , ekonomimize katkı sağlamaya çevresel sürdürülebilir gelecek için çalışmaya devam ediyoruz. Sürdürülebilirlik anlayışı çerçevesinde, enerji verimliliği başta olmak üzere ülkemize ve ekonomimize değer katmak, toplumsal yaşamı zenginleştirmek amacıyla Kayseri İli Felahiye İlçesinde 18 MW gücünde güneş enerjisi santralimizi devreye almış bulunmaktayız. Şirketimizin ihtiyaç duyduğu tüm elektrik tüketimimizi karşıladığı gibi , tüketim sonrası elektriğin şebekeye satışı ile de şirketimizin gelirlerine ve kârlılığına katkıda bulunmaktadır. Yenilenebilir enerji kaynaklarına yaptığımız yatırımlarımız ile tüm dünyanın ortak sorunu haline gelen emisyonların azaltılmasına katkıda bulunmaya çalışmaktayız.

Sektörün öncü firmaları arasında bulunan şirketimiz "İstanbul Sanayi Odası (İSO) tarafından hazırlanan 'Türkiye'nin 500 Büyük Sanayi Kuruluşu Araştırması'nın 2023 yılı sonuçlarına göre 196. sırada yer alarak ülkemizin 500 sanayi kuruluşu arasında yer almaya devam etmiştir.

Şirketimizi sürdürülebilir büyütme ve geleceğe yönelik stratejik hedeflerimiz doğrultusunda yatırım kararları almaya devam ediyoruz. Yıllık 990.000 ton klinker öğütme ve paketleme kapasitesine sahip olacak tesis yatırımı kararı almış bulunmaktayız. Söz konusu yeni yatırımlar ile Şirketimizin yüksek kârlı ve verimli olması hedeflenmektedir.

2024 yılı için hedeflenmiş olan üretim miktarı, ciro ve ebitdanın gerçekleşmesinde, özverili çalışmalarıyla katkı sağlayan tüm çalışanlarımıza, bize olan inançlarından dolayı tüm paydaşlarımıza ve 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 genelinde 27 farklı lokasyonda bulunan 35 hazır beton tesisi ile sürdürülmektedir. Ana faaliyet alanımız olan hazır beton üretimi ve satışı yanında, ürünün kalitesi ve maliyetini doğrudan etkileyen agrega üretimini de kendi bünyemizde gerçekleştirmekteyiz. Yıllık 6 milyon ton agrega üretim kapasitesine sahip iki taş kırma tesisimiz ile İstanbul Avrupa Yakası'nın en yüksek kapasiteli agrega maden ocağı işletmecilerinden biri olarak faaliyet göstermekteyiz. 2024 yılında, kendi iç tüketimlerimizi karşılayacak 18 MW kapasiteli GES tesisimiz faaliyete geçmiştir.

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 aklı gelmektedir. Bunun yanı sıra güçlü yanlarımız yükselen operasyonel kârlılık, modern araç parkurumuz ve geniş lokasyon ağıımız ile alanında uzman yönetici kadrolarına sahip olmamız sayılabilir.

Kentsel dönüşüm sürecinde olan İstanbul lokasyonunda eski teknoloji ile yapılmış yapıların zafiyetlerinin (ısı yalıtımı, dayanıklılık, insan can güvenliği vb.) ortadan kaldırması amacıyla 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.

2024 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 161.070.590 TL tutara ulaşmıştır.

Şirketimiz, 2024 mali yılında operasyonel verimliliği ve rekabet gücünü artırmak amacıyla araç, makine ve teçhizat alımı ile yenileme projelerine önemli yatırımlar gerçekleştirmiştir. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarımız, 5.739 milyon TL tutarında maddi ve maddi olmayan duran varlık mevcudiyetini göstermektedir. Şirketimizin toplam aktif değeri 8.585 milyon TL olarak gerçekleşmiş olup, bu değer 6.096 milyon TL'si özkaynaklardan finanse edilmektedir.

2024 mali yılının dördüncü çeyreğinde, beton üretim maliyetlerini optimize etme stratejimiz doğrultusunda, yıllık yaklaşık 990.000 ton klinker öğütme ve paketleme kapasitesine sahip yeni bir tesisin inşası için yatırım kararı alındı. Bu karar kapsamında, tesisin faaliyete geçirileceği alan için arsa alımı, imar ve ÇED süreçleriyle ilgili ilk adımlar tamamlanmıştır.

2025 yılında da rekabetçi yönlerimizi ön plana çıkarak verimliliğimizi ve dolayısıyla karlılığımızı da artırarak gerek ülke ekonomisine gerekse siz paydaşlarımıza katma değer yaratma stratejimize devam edilecektir. 2025 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 2025 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 27 farklı lokasyonda, 1 adet tamir bakım atölyesi, 1 adet agrega maden ocağı işletmesi ve 35 Hazır Beton tesisi ile sürdürmekteyiz. Ayrıca, elektrik üretim faaliyetlerimizi Kayseri'de gerçekleştirmekteyiz.

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 43 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.

2022 Yılında Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında 294. sırada yer aldık.

2023 Yılında Türkiye'nin ilk 500 firması sıralamasında **196. 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.

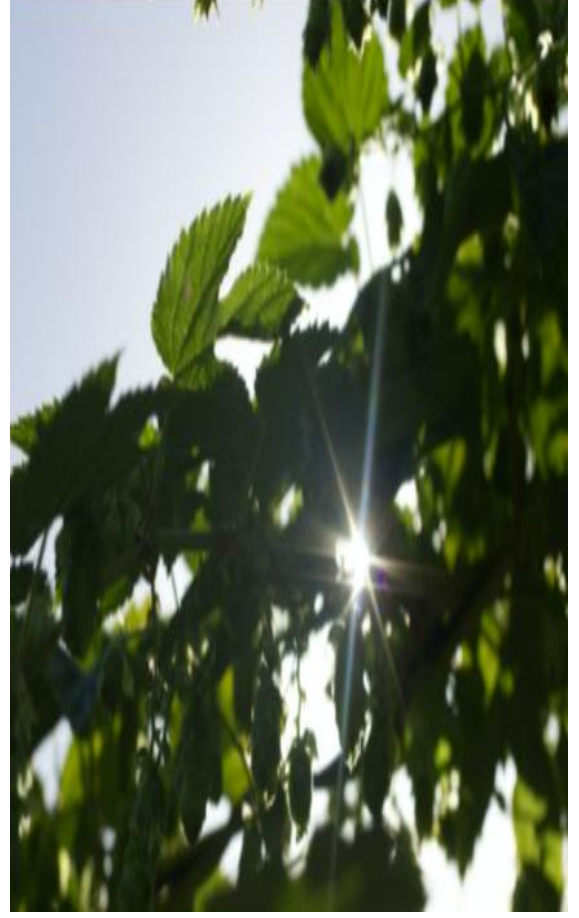
Hedef ve Beklentimiz

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	2022	2023	2024
Toplam Varlıklar	7.221	9.742	8.584
- Dönen Varlıklar	2.644	3.724	2.527
- Duran Varlıklar	4.577	6.018	6.057
Toplam Yükümlülükler	2.345	3.171	2.488
- Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.647	2.611	2.059
- Uzun Vadeli Yükümlülükler	698	560	429
Net İşletme Sermayesi	997	1.113	468
Net Finansal Borçlar	(487)	(867)	(729)
Özkaynaklar	4.876	6.571	6.096

Milyon TL	2022	2023	2024
Hasılat	9.087	12.852	10.123
Brüt Kar	1.305	2.612	990
Esas Faaliyet Karı	1.273	2.849	853
Finansman Geliri Gideri Öncesi Faaliyet Karı (EBİT)	1.367	3.143	964
Amortisman Giderleri	772	798	1.168
Finansman, Amortisman, Vergi Öncesi Kar (EBITDA)	1.980	3.286	2.032
Dönem Karı	563	2.027	161
Yatırımlar	763	2.894	1.657

Miktar ve Sayılar	2022	2023	2024
Satış Hacmi (Milyon m ³)	3,3	3,7	3,5
Agrega Üretim Hacmi (Milyon Ton)	3,6	4,8	5,1
Çalışan Sayısı (Kişi)	1.233	1.531	1.559

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

Finansal Oranlar

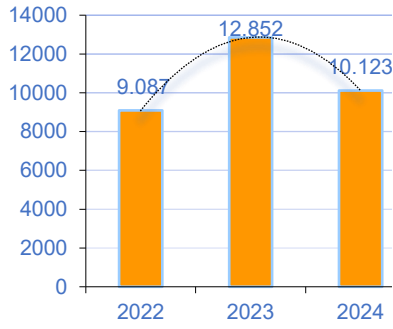
Likidite Oranları	2022	2023	2024
Net İşletme Sermayesi/Toplam Varlıklar	0,14	0,11	0,05
Cari Oran	1,61	1,43	1,23
Asit Test Oranı (Likit Dönen Varlıklar Oranı)	1,42	1,29	1,03
Nakit Oran	0,36	0,76	0,54

Kaldıraç Oranları	2022	2023	2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler/Toplam Varlıklar	% 22,8	% 26,8	% 24,0
Uzun Vadeli Yükümlülükler/Toplam Varlıklar	% 9,7	% 5,7	% 5,0
Toplam Yükümlülükler/Toplam Varlıklar	% 32,5	% 32,5	% 29,0
Toplam Özkaynak/Toplam Varlıklar	% 67,5	% 67,5	% 71,0
Net Finansal Borçlar/Toplam Varlıklar	(% 6,7)	(% 8,9)	(% 8,5)
Net Finansal Borçlar/Özkaynaklar	(% 10,0)	(% 13,2)	(% 12,0)
Toplam Yükümlülükler/Özkaynaklar	% 48,1	% 48,3	% 40,8

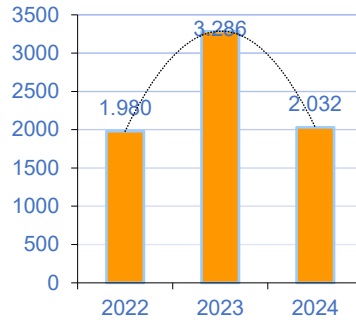
Karlılık Oranları	2022	2023	2024
Net Kar Marjı	% 6,2	% 15,8	% 1,6
Brüt Kar Marjı	% 14,4	% 20,3	% 9,8
Esas Faaliyet Kar Marjı	% 14,0	% 22,2	% 8,4
Aktif Karlılığı (EBIT'e Göre)	% 18,9	% 32,3	% 11,2
Özkaynak Karlılığı (Net Dönem Karına Göre)	% 11,6	% 30,9	% 2,6
EBITDA Marjı	% 21,8	% 25,6	% 20,1
Net Finansal Borç/EBITDA	(% 15,7)	(% 26,4)	(% 35,9)

Verimlilik Oranları ve Süreleri	2022	2023	2024
Stokta Tutma Süresi (Gün)	4	5	5
Alacak Tahsil Süresi (Gün)	40	45	42
Borç Ödeme Süresi (Gün)	28	40	44

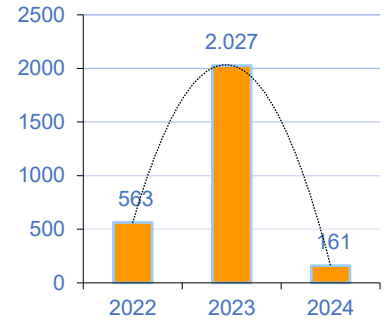
Defter Değerleri/Piyasa Değeri	2022	2023	31.12.2024
Değeri (DD)	12,83	17,29	16,04
Borsa Değeri (BD)	15,18	31,4	23,18
BD/DD	1,18	1,82	1,44



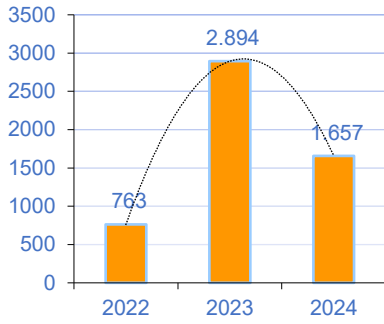
Satış Gelirleri (M TL)



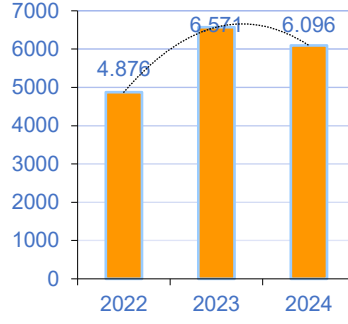
EBITDA (M TL)



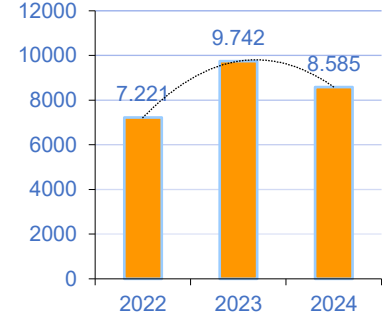
Net Dönem Karı (M TL)



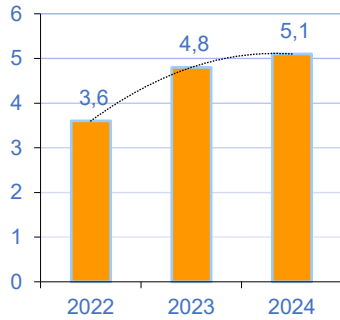
Yatırımlar (M TL)



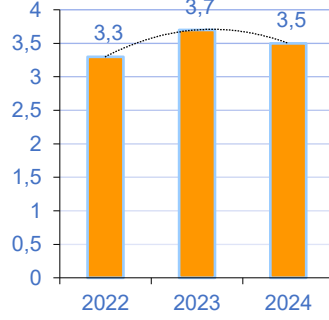
Özkaynaklar (M TL)



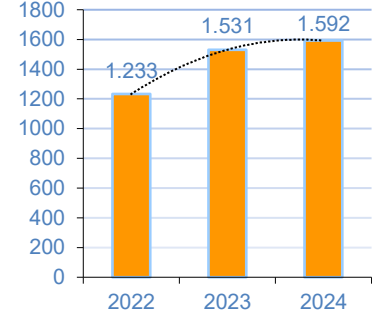
Toplam Varlık (M TL)



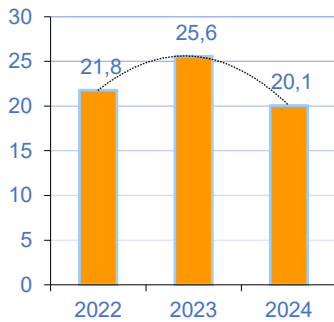
Agrega Üretimi (M Ton)



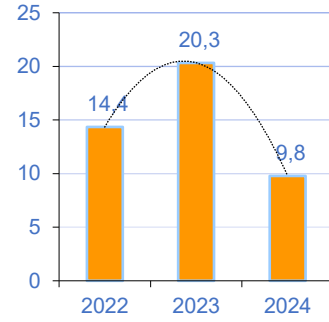
Satış Hacmi (M m³)



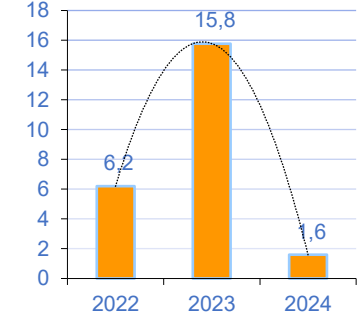
Çalışan Sayısı (Kişi)



EBITDA Marjı (%)

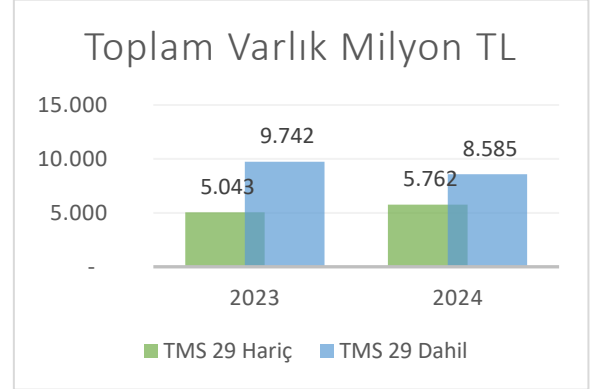
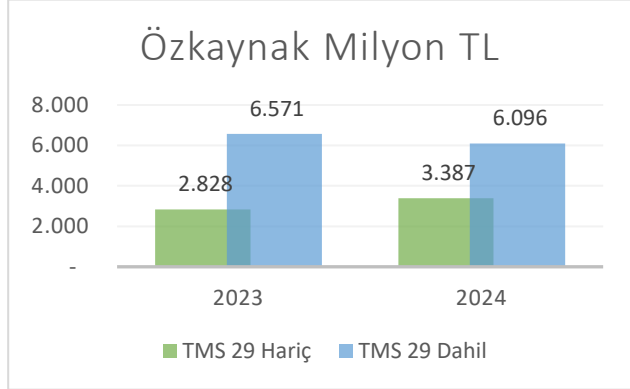
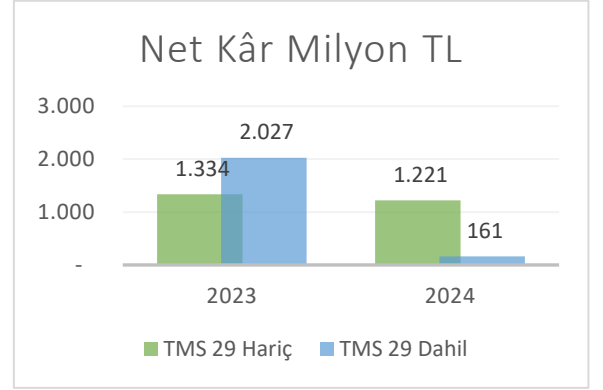
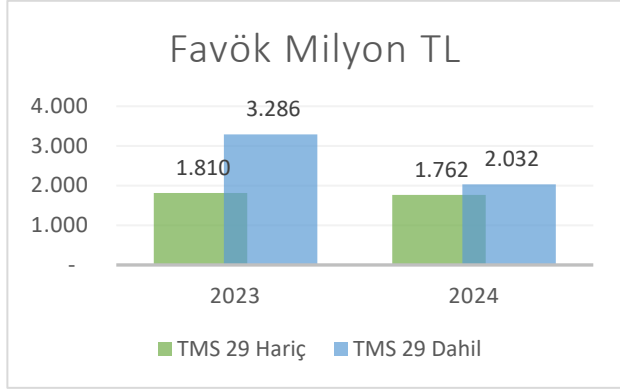
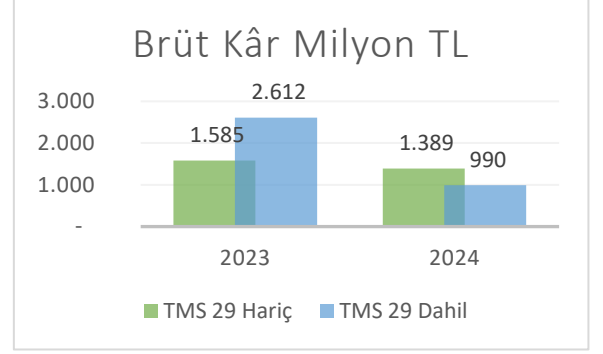
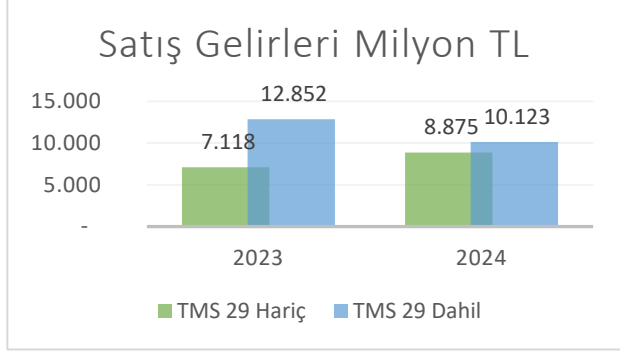


Brüt Kar Marjı (%)



Net Kar Marjı (%)

2023 ve 2024 Yılı Finansal Sonuçlarına Enflasyon Muhasebesi (TMS 29) Etkileri



Grup'umuzun 2024 yıl sonu konsolide finansal tabloları 11.03.2025 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklanmıştır. Bu tablolara ilaveten başta internet sitemiz olmak üzere farklı mecralarda yayımlanmak üzere hazırlanan faaliyet raporunda enflasyon muhasebesine göre düzeltilmemiş belirli finansal bilgilere de yer verilmektedir. Bu bilgiler, Yönetim Kurulumuz ve finansal raporlamadan sorumlu yöneticilerimizin sorumluluğunda olup, sadece yatırımcılarımıza güncel finansal bilgileri daha önce açıklanan finansal bilgilerle kıyaslayabilmeleri ve beklenti/varsayımları değerlendirmelerine imkân sağlamak amacıyla hazırlanmış ve bağımsız denetimden geçmemiştir.

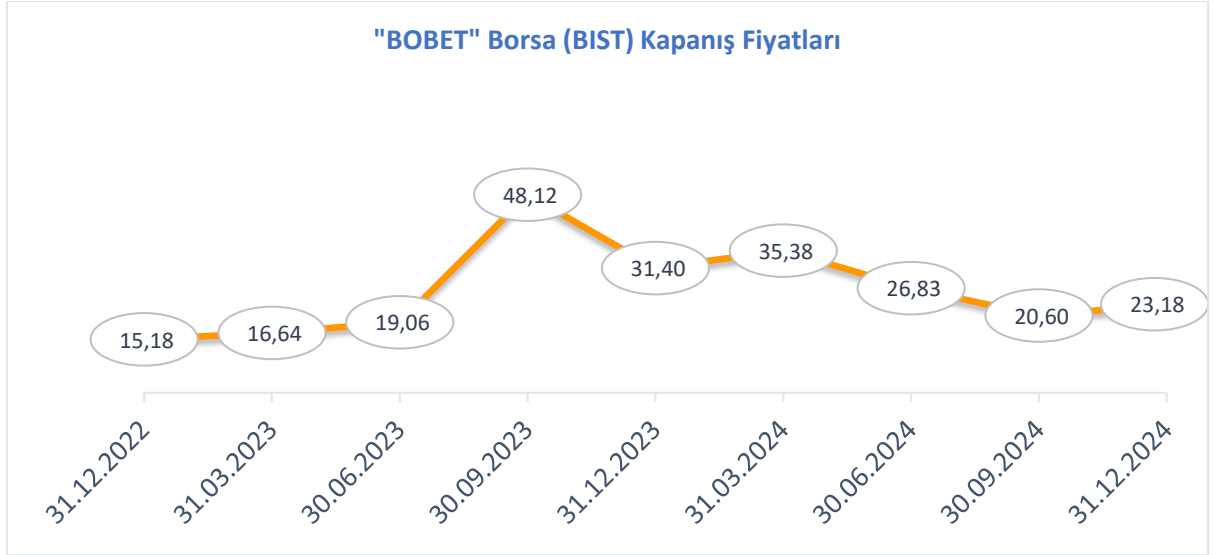
2024 Yılı Finansal Sonuçlara İlişkin Hedef ve Gerçekleşmeleri

Hedef Göstergeler	Milyon Türk Lirası		Değişim	
	Tahmini	Fiili	Milyon TL (Fiili-Tahmini)	Oran
Hasılat	10.000	10.123	123	%0
Esas Faaliyet Karı	1.600	853	(747)	(%46)
EBİTDA	2.000	2.032	32	%01
EBİTDA Marjı	%20	%20		%0

2025 Yılı Finansal Sonuçlara İlişkin Hedefler

Hedef Göstergeler	Milyon Türk Lirası
Hasılat	11.000
Esas Faaliyet Karı	1.300
EBİTDA	2.200
EBİTDA Marjı	%20

Yukarıdaki hedefler Grup'un 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 Borsa (BIST) fiyatı yılbaşına göre % 26 oranında azalış göstererek 2024 yılını 23,18 TL fiyattan kapatmıştır.

Borsa Performansı

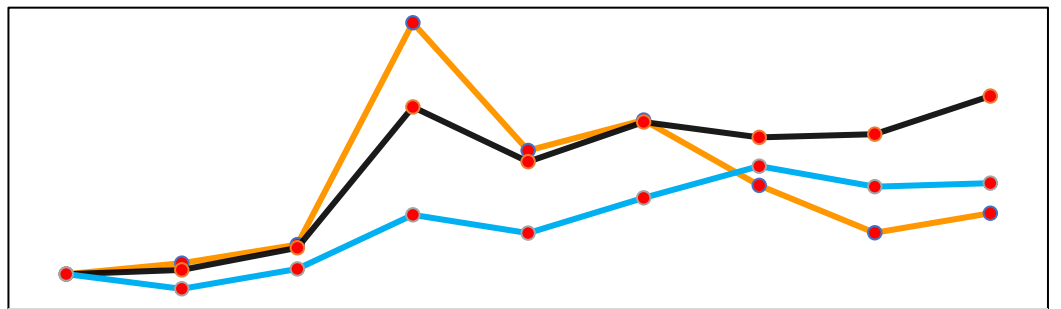
Boğaziçi Beton Sanayi ve Tic. A.Ş. Borsa İstanbul A.Ş. (BIAS) pay piyasasında “BOBET” kodu ile 3 Haziran 2021 tarihinden beri işlem görmektedir. Reuters kodu BOBET.IS, Bloomberg kodu BOBET.TI’dir. Paylarımız “BOBET” kodu ile 03.10.2022 tarihinden itibaren BIST “Yıldız Pazar”da işlem görmekte olup, 31.12.2024 tarihi itibarıyla dahil olduğu endeksler şöyledir: BIST TAŞ, TOPRAK / BIST TEMETTÜ / BIST TİM-100 / BIST İSTANBUL / BIST TİM / BIST 500 / BIST SİNAİ / BIST YILDIZ

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

“BOBET” 1 Ocak 2024 ile 31 Aralık 2024 döneminde içerisinde bulunduğu “BIST YILDIZ” ve “BIST TAŞ, TOPRAK” endeksleri baz alınarak hazırlanmış karşılaştırmalı grafik aşağıda yer almaktadır.



"BOBET" Borsa (BIST) Performansı



	31.12.2022	31.03.2023	30.06.2023	30.09.2023	31.12.2023	31.03.2024	30.06.2024	30.09.2024	31.12.2024
BOBET	100,00	109,62	125,56	317,00	206,85	233,07	176,75	135,70	152,70
BIST TAŞ, TOPRAK	100,00	103,76	122,71	244,24	197,13	231,23	218,07	220,80	253,70
BIST ANA	100,00	87,36	104,54	151,29	135,60	165,95	193,28	175,45	178,44

BOBET BIST TAŞ, TOPRAK BIST ANA



Genel Bilgiler



Rapor Dönemi

1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 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.

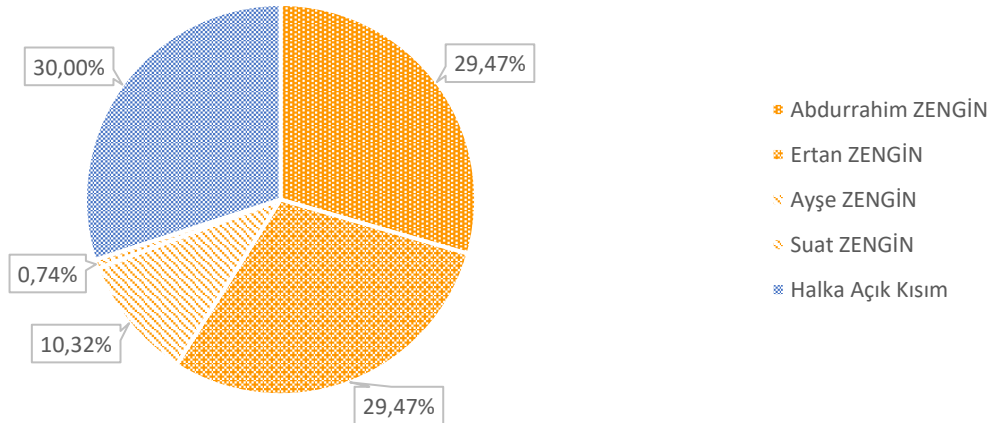
Şirket, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre 11 Mart 2021 tarihinde kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir.

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 2024 Tarihi İtibarıyla		31 Aralık 2023 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 (2021-2022-2023-2024)

Sermayeye İlişkin Değerlendirmeler

2024 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 30 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştirilen 2023 Yılı Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar ile Mayıs 2024 ayından itibaren uygulanmak üzere aylık 75.000 TL (Yetmişbeşbin Türk Lirası)net huzur hakkı

ödenmesine karar verilmiştir Diğer Yönetim Kurulu üyelerine ücret ödenmemektedir.

2024 yılında üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri tutarı 18.557.431 TL'dir.(1 Ocak-31 Aralık 2023: 20.638.547 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.

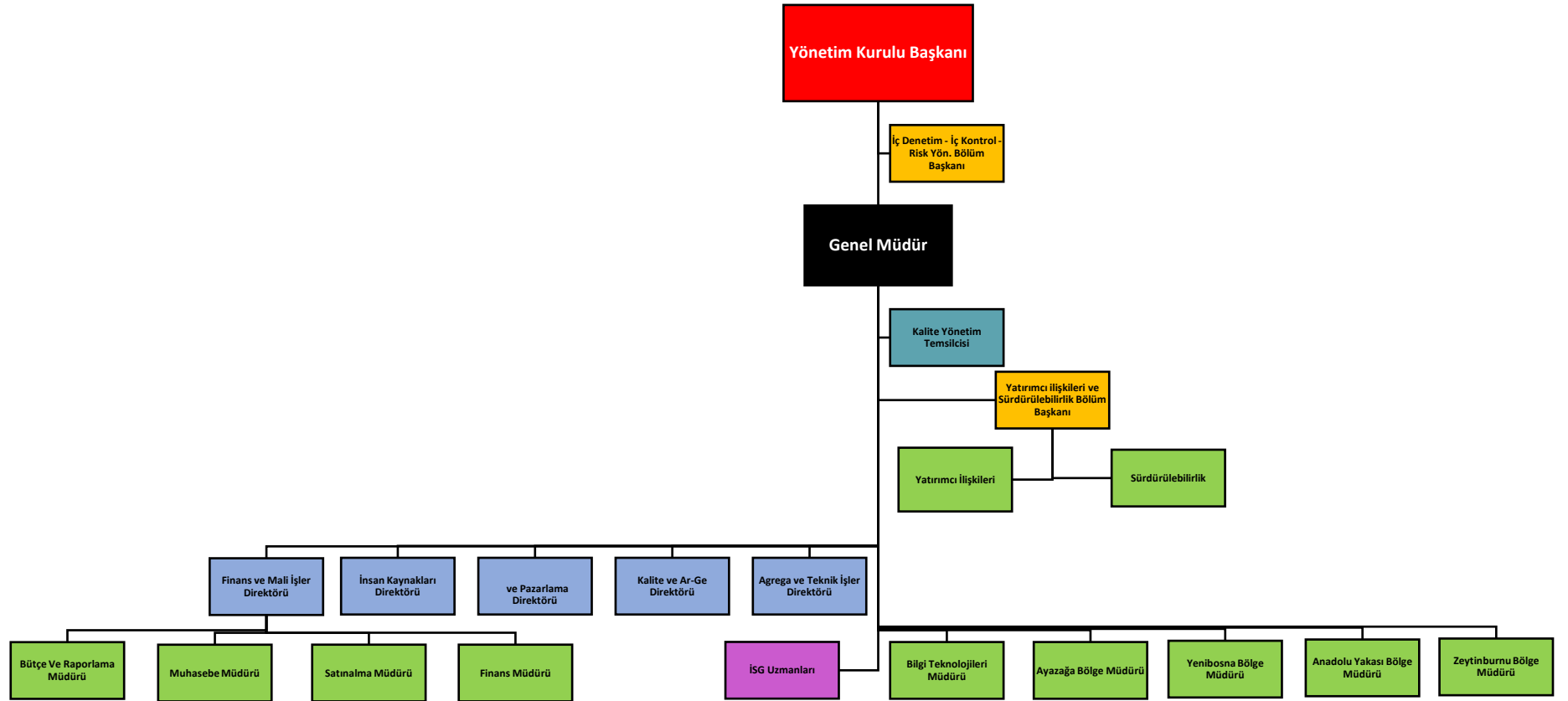
Bağlı Ortaklıklar, İştirakler, İş Ortaklıkları ve Müşterek Faaliyetleri

Boğaziçi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş., ("Boğaziçi Çimento") 01 Kasım 2024 tarihinde kurulmuş olup ana faaliyet konusu; beton ürünlerinin üretiminde kullanılan çimento ile her türlü çimento üretimini, paketlemesini, alımını, satımını, ithalatını ve ihracatını yapmaktır.

Boğaziçi Çimento'nun yasal merkezi Kağıthane İstanbul adresinde olup, ödenmiş sermayesi 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla 220.000.000 TL'dir.

Bağlı Ortaklık Unvanı	Pay Oranı (%) 31 Aralık 2024	Faaliyet Alanı
Boğaziçi Çimento San. Tic. A.Ş.	100	Çimento

ŞİRKETİN ORGANİZASYON ŞEMASI



Yönetim Kurulu

Hali hazırda görev yapan Yönetim Kurulu üyeleri 30 Mart 2023 Tarihinde gerçekleştirilen 2022 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda **üç (3) yıl** görev yapmak üzere tekrar seçilmiştir.

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 2024 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 Tebliğ 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
Nuri Cem GÜL(*)	Üye

(*) Yönetim kurulu üyesi olmayan Nuri Cem GÜL, 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 Aralık 2023 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)

(56) 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)

(66) 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)

(54) 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)

(57) 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)

(54) 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)

(42) 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
Burhan AKTAŞ	Finans ve Mali İşler Direktörü	baktas@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
Nuri Cem GÜL	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi	yatirimci@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
Uğur ERSİN	Zeytinburnu Bölge Müdürü	uersin@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.

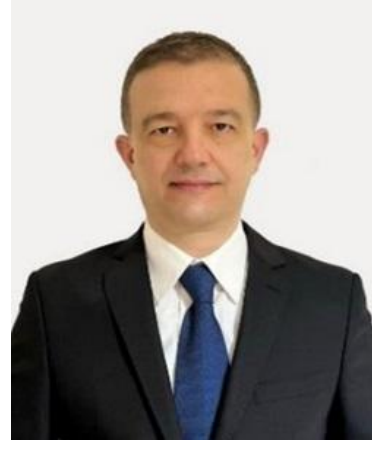
Üst Düzey Yöneticilerin Kısa Özgeçmişleri



Burhan AKTAŞ

(Finans ve Mali İşler Direktörü)

(44) Marmara Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İktisat Bölümü'nden 2004 yılında mezun olmuştur. Yaklaşık 13 yılı aşkın süre kıdemli bankacı olarak çalışan Burhan Aktaş, ING Bank (Oyak Bank) Ticari Bankacılık'ta 6 yıl çalıştıktan sonra Odea Bank'ın kuruluş aşamasında Kurucu ekipte yer alarak 2019 yılı Nisan ayına kadar Odea Bank Ticari Bankacılık Bölümü'nde görev yapmıştır. Nisan 2019 – Nisan 2021 arasında Şirket'te görev almıştır. Nisan 2021- Ekim 2023 arasında Zengin Petrol San. Tic. A.Ş. Firmasında Finans ve Mali İşler Direktörü olarak görev almıştır. Ekim 2023 tarihinden itibaren Şirket'te görev almaktadır. Evli ve 2 çocuk babasıdır.



Ali Kıvanç BAŞ

(Agrega ve Teknik İşler Direktörü)

(51) 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.



Kadir Berkant HEKİMCİ
(Satış Pazarlama Direktörü)

(58) 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.



Lütfiye ERBAYRAKTAR
(Kalite Ar-Ge Direktörü)

(42) 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.

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



Nuri Cem GÜL
(Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi)

(58) Anadolu üniversitesi İşletme fakültesi İşletme bölümünden 1995 yılında mezun olmuştur. Yapı Kredi Bankası bünyesinde Sermaye piyasaları menkul kıymetler bölümlerinde 12 yıl çalıştıktan sonra 2006 yılında Gedik Yatırım Ortaklığı AŞ'de genel müdür olarak görev yapmıştır. 2010 yılında görevinden ayrılarak serbest çalışmaya başlamış, çeşitli sektörlerde faaliyet gösteren kişi ve kurumlara finansal danışmanlık hizmeti vermiştir. Sermaye Piyasaları ile ilgili Düzey-3 ve Kurumsal Yönetim Derecelendirme lisanslarına sahiptir. Evli ve 2 çocuk babasıdır. İyi düzeyde İngilizce ve Fransızca bilmektedir.



Fatih ŞANLI
(İç Denetim-İç Kontrol-Risk Yön. Bölüm Başkanı)

(50) 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.





Grup Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler



Grup'un 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, asmolon, 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 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 4,2 milyar TL değerinde 673 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 Köy taşı Sok No: 1 Sarıyer/İstanbul
5. **Ayazağa Şube:** Ayazağa Mah. Kemerburgaz Yolu Cad. 45/1 Sarıyer/İstanbul
6. **Akdağlar Şube:** Akdağlar Taş Ocağı Cendere Cad. Top Yolu Sok. No: 80 Sarıyer/İstanbul
7. **Çiftalan Şube:** Akpınar Ağaçlı Köyü Mevkii Çiftalan Mah. Ir-2549 Sahası Eyüp Sultan/İstanbul
8. **Kemerburgaz Şube:** Mimar Sinan Mah. Cendere Yolu No:18 Eyüp Sultan/İstanbul
9. **Boğazköy Şube:** Boğazköy İstiklal Mahallesi Eski Edirne Asfaltı Caddesi No: 1158 Arnavutköy/İstanbul

Maden Tesisi

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

Güneş Enerji Santrali

11. **Cumhuriyet Mahallesi Viyadük Caddesi No:210 Felahiye/Kayseri**

Proje Bazlı Mobil Tesisler

12. **Kayaşehir Mobil Tesis:** Kayaşehir 17 Bölge Avrupa Maden Sahası Girişi Başakşehir/İstanbul
13. **Halkalı Mobil Tesis:** Halkalı Merkez Basın Ekspres Cad. No 41 Küçükçekmece/İstanbul
14. **Haliç Mobil Tesis:** Camiikebir Mah. Taşkızak Tersanesi Cad. No: 44/1 Beyoğlu/İstanbul
15. **Levazım Mobil Tesis:** Ortaköy Levazım Tünel Projesi Şantiyesi
16. **Ümraniye Mobil Tesis Şube:** Yamanevler Mah. Alemdağ Cad. No: 171 Ümraniye/İstanbul

17. **Zeytinburnu Akın Tekstil Mobil Tesis:** Osmaniye Mah. Çırpıcı Koşuyolu Sok No: 5/1 Bakırköy/İstanbul
18. **Olimpiyat Mobil Tesis:** Kayaşehir Olimpiyat Stadı Yanı Kayaşehir/İstanbul
19. **Karanfilköy Mobil Tesis:** Akat Mah. Uğur Mumcu Cad. No:6-2 Beşiktaş/İstanbul
20. **Yeşilköy Mobil Tesis:** Yeşilköy Mah. İnönü Cad. Habom Güvenlik Blok no:1 Bakırköy/İstanbul
21. **Bayrampaşa Tesis:** Topçular Mah.1.Maltepe Çıkmazı No:2 Eyüp Sultan/İstanbul
22. **Güneşli Şube:** Güneşli Mahallesi Deve Kaldırımı Caddesi Beton Santrali Sitesi No:19/13 Bağcılar-İstanbul
23. **İstanbul Havalimanı Şube:** Yeniköy Mahallesi Nuri Demirağ Caddesi No:74/10 Arnavutköy/İstanbul
24. **İhsaniye Şube:** İhsaniye mahallesi İstanbul caddesi n:18 adresinde İhsaniye Eyüpsultan/İstanbul
25. **Baklılı Şube:** Dursunköy - Baklılı Cad. N73 Arnavutköy/İstanbul
26. **Hüseyinli Şube:** Hüseyinli Mahallesi Mavi Vatan Sokak N1 Çekmeköy/İstanbul
27. **Hadımköy Ömerli:** Ömerli Mahallesi İhsangazi Sokak N2/1 Arnavutköy / İstanbul

Atölye (Tamir-Bakım)

28. **Kemerburgaz Mah. Burunsuz Mevkii Cad. Cendere Yolu Eyüp / 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 ve 2008** 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 Tesis 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.

2022 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 Tesis 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 kapatılmıştır.

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.

2023 15.03.2022 Şirket Yönetim Kurulu'nun 20.02.2023 tarihli kararı ile Şirketin üretim ve satış/dağıtım sürecinde kullanılmak üzere araç modernizasyonu kapsamında 86 adet Mercedes Benz kamyon ve çekici alınmasına karar verilmiştir. Araçların toplam bedeli 294 Milyon TL olup tutarın %15'i Şirket Kaynaklarından %85'i finansman yoluyla karşılanacaktır. Araç modernizasyonu

kapsamında araçların alım süreci tamamlanmıştır.

17.04.2023 tarihinde İst/Tema Wolrd-2 Hazır Beton Üretim Şubesinin açılmasına ilişkin Yönetim Kurulu kararı alınmıştır

27.04.2023 tarihinde İstanbul-Sarıyer lokasyonunda yer alan Denizkoru Boğaz&Orman Konut Projesi kapsamında yapılacak olan konut inşaatı için IC İçtaş-IC İçmak-YapıTürk Konut Yapım Adi Ortaklığı ile tahmini 300 Milyon TL tutarında hazır beton üretim, tedarik ve nakliye sözleşmesi imzalanmıştır.

24.05.2023 tarihinde İst/Bayrampaşa lokasyonunda yer alan Rams City Haliç konut projesi için Ram and Sons İnşaat firması ile tahmini 400 Milyon TL tutarında hazır beton üretim, tedarik ve nakliye sözleşmesi imzalanmıştır.

23.08.2023 tarihinde İst/Arnavutköy lokasyonunda yer alan Ticarethane-Hadımköy işyeri inşaat projesi için Akyapı İnşaat Taah.San. ve Tic. A.Ş. firması ile tahmini 350 Milyon TL tutarında hazır beton üretim, tedarik ve nakliye sözleşmesi imzalanmıştır.

İst/Bahçelievler lokasyonunda Rams Garden Projesi kapsamında kurulan İst/Merter Hazır Beton Üretim Tesisi 14.09.2023 tarihinde faaliyetlerine ara verilerek kapatılmıştır.

01.03.2023 tarihinde İst/Bayrampaşa Hazır Beton Üretim Şubesinin açılmasına ilişkin Yönetim Kurulu kararı alınmıştır. Proje kapsamında kurulan Halkalı Tema-2 HazırBeton Üretim Şubesi, 22.03.2023 tarihinde faaliyetlerine ara verilerek kapatılmıştır. 04.04.2023 tarihinde İst/Gaziosmanpaşa Hazır Beton Üretim Şubesinin açılmasına ilişkin Yönetim Kurulu kararı alınmıştır.

07.04.2023 tarihinde İst/Kemerburgaz Hazır Beton Üretim Şubesinin açılmasına ilişkin Yönetim Kurulu kararı alınmıştır.

Proje kapsamında kurulan İst/Zekeriyaköy Hazır Beton Üretim Şubesi, 12.0.2023 tarihinde faaliyetlerine ara verilerek kapatılmıştır.

24.05.2023 tarihinde İst/Bayrampaşa lokasyonunda yer alan Rams City Haliç konut projesi için Ram and Sons İnşaat firması ile tahmini 400 Milyon TL tutarında hazır beton üretim, tedarik ve nakliye sözleşmesi imzalanmıştır.

08.09.2023 tarihinde İst/Etiler lokasyonunda yer alan Mesa Etiler Karanfilköy Kentsel Dönüşüm Toplu Konu projesi için Mesa-ASL Adi Ortaklığı firması ile tahmini 450 Milyon TL tutarında hazır beton üretim, tedarik ve nakliye sözleşmesi imzalanmıştır.Proje kapsamında proje lokasyonunda hazır beton üretimi için Karanfilköy mobil hazır beton tesisi kurulmasına karar verilmiştir.

16.10.2023 tarihinde IC İÇTAŞ İnşaat San. ve Tic.A.Ş. ile Sarıyer Kilyos Karayolu Tünel projesi için hazır beton üretim,tedarik ve nakliye sözleşmesi imzalanmıştır.Proje kapsamında yaklaşık 1.250.000.000 TL (Bir milyar ikiyüzelli milyon Türk Lirası) tutarında (Proje kapsamında tutar değişkenlik gösterebilir) hazır beton üretim, tedarik ve nakliye işi olacaktır. Proje kapsamında hazır beton üretimi için Uskumruköy Mahallesi N29 Sarıyer /İstanbul adresinde Uskumruköy-2 mobil hazır beton tesisi kurulmasına karar verilmiştir.

2024 Grup'un Faaliyetlerine İlişkin Gelişmeler

Grup faaliyetlerine ilişkin önemli gelişmelerin Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) duyurusu yapılmaktadır.

Kalyon İnşaat San. ve Tic. A.Ş. ile Türk Hava Yolları Teknik A.Ş. İstanbul Havalimanı MRO Tesisleri (Faz 2) İnşaat Yapım İşi Projesi için hazır beton üretimi ve tedarigi sözleşmesi imzalanmıştır. Proje kapsamında yaklaşık 250.000.000 TL tutarında hazır beton üretimi ve tedarigi işi olacaktır.

Kalyon İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile İstanbul Kampüs Merkezi Projesi işi için hazır beton üretimi ve tedarigi sözleşmesi imzalanmıştır. Proje kapsamında yaklaşık 300.000.000 TL tutarında hazır beton üretimi ve tedarigi işi olacaktır.

Berko İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile Haribo Şekerleme San.ve Tic.Ltd.Şti.fabrika inşaatı işi için hazır beton sözleşmesi imzalanmıştır. Proje kapsamında 500.000.000TL. tutarında hazır beton üretimi ve tedarigi işi olacaktır

Turgut Müteahhitlik Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ile İstanbul Arnavutköy Dursunköy 3.Etap ve 6. Kısım Konut, Ticaret ve Sosyal Donatı İnşaatları ile Alt Yapı ve Çevre Düzenlemesi işi için her sınıftan beton temini işi sözleşmesi imzalanmıştır. Proje kapsamında yaklaşık 220.000.000 TL tutarında hazır beton üretimi ve tedarigi işi olacaktır.

Egemen Okyanus İstanbul Eyüpsultan Adi Ortaklığı ile Eyüpsultan İlçesi Kentsel Dönüşüm Projesi 637 adet Konut, 20 Adet Dükkan ve 1 Adet Cami İnşaatları ile Altyapı ve Çevre Düzenleme işi için hazır beton temini işi sözleşmesi imzalanmıştır.Proje kapsamında yaklaşık 300.000.000 TL tutarında hazır beton üretimi ve tedarigi işi olacaktır.

Alkataş İnşaat ve Taahhüt Anonim Şirketi & Nurol İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi İş Ortaklığı ile Asya Bölgesi Arıtma Tesisi İnşaatı Projesi işi için hazır

beton temin sözleşmesi imzalanmıştır. Proje kapsamında yaklaşık 200.000.000 TL tutarında hazır beton üretimi ve tedarigi işi olacaktır.

Kayseri İli Felahiye İlçesi'nde yaklaşık 15.500.000 USD yatırımla kurulan 18 MW gücündeki Güneş Enerjisi Santrali devreye alınmıştır. Bu santral, şirketin artan enerji maliyetlerini karşılayacak ve fazla elektriğin şebekeye satılmasıyla gelir ve kârlılık artışı sağlayacaktır. Santral, ürettiği elektriğin %75'i ile şirketin yıllık elektrik enerji ihtiyacını karşılayacak olup, yıllık 30 milyon kWh elektrik üretmesi beklenmektedir. Ayrıca, 14.000 ton CO2 tasarrufu sağlanarak çevreye önemli katkılar sunulacaktır. Yenilenebilir enerji yatırımı, emisyonların azaltılmasına katkıda bulunmayı hedeflemektedir.

REC Uluslararası İnşaat Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile İstanbul Üniversitesi Üst Cerrahpaşa Hastane Yapıları Kompleksi Kaba İnşaatı İş Projesi için hazır beton temin sözleşmesi imzalanmıştır. Proje kapsamında yaklaşık 550.000.000 TL tutarında hazır beton üretimi ve tedarigi işi olacaktır.

Boğaziçi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş., ("Boğaziçi Çimento") 01 Kasım 2024 tarihinde kurulmuş olup ana faaliyet konusu; beton ürünlerinin üretiminde kullanılan çimento ile her türlü çimento üretimini, paketlemesini, alımını, satımını, ithalatını ve ihracatını yapmaktır.

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 Bazı Projelerimiz

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 2024 tarihi itibarıyla devam eden projeler 1 ile 3 yıl arasında tamamlanacaktır.



HALKALI-YENİ HAVALİMANI METRO HATTI



KARPEM İNŞAAT- ÜMRANİYE KORU PROJESİ



ATAKÖY BAHÇELİEVLER HALKALI METRO HATTI



TAHİNCİOĞLU NİDAPARK İSTİNYE PROJESİ



MBM ENERJİ İNŞ – MERKEZEFENDİ TOKİ PROJESİ



MESA-ASL ADİ ORT. KENT ETİLER PROJESİ



MEYDAN MAKAS İNŞ.- KAĞIT FABRİKASI PROJESİ



MİSEK İNŞAAT – KONUT PROJESİ



NECAT İNŞ.- YURT PROJESİ



TEMA İSTANBUL 2 PROJESİ



İNVEST EBA - MASLAK KORU



RAM AND SONS -AYAZAĞA



AKYAPI İNŞ. -TİCARETHANE BAŞAKŞEHİRİ



NİDA PARK BOMONTI



**BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ HALK EKMEK
FABRİKASI**



**ZEMİN ALTI OTOPARK & KOCASINAN SPOR
TESİSİ / BAHÇELİEVLER**



AKTİM ÇARŞI / BAYRAMPAŞA



BRAND ATAKENT 2- 3 / HALKALI



BİZİM MAHALLE / HALKALI



TOZKOPARAN KENTSEL DÖNÜŞÜM



MÜSİAD GENEL MERKEZİ / ATAKÖY



AKYAPI&MİLENİUM -TİCARETHANE
HADIMKÖY



PASİFİK GYO -NEXT LEVEL KEMER



ASOY İNŞAAT GENEL MÜDÜRLÜK/TOPKAPI



MEGA GARDEN PARK / ZEYTİNBURNU



BAŞAKŞEHİR YATIRIM -LİLYUM BAHÇE



MOSTAR ATAKENT PROJESİ



ÜSKÜMRÜKÖY TÜNEL PROJESİ



KARANFİLKÖY- KİPTAŞ KENTSEL DÖNÜŞÜM PROJESİ



RÖNENSANS BEZMİALEM PROJESİ



THY TEKNİK MRO TESİSLERİ FAZ 2



CADDE BAKIRKÖY



İSTANBUL KAMPÜS MERKEZİ



ARTAŞ YENİMAHALLE-ŞİŞLİ PROFİLO

Yatırımlar

Grup, 2024 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.

2024 Yılında yapılan maddi ve maddi olmayan varlık yatırımlarının gruplar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Türü	Türk Lirası
Taşıt	992.858.628
Arsa-Arazi	601.950.009
Özel Maliyet	9.185.421
Tesis	45.939.370
Demirbaş	4.988.134
Diğer	1.756.076
	1.656.677.638





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 2024 - 31 Aralık 2024 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 Esaslara" 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, denetiminizin kapsamında değildir.

Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Bilgi

4. Şirket, riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kumuş olup, komite 2 (iki) üyeden oluşmaktadır. Komite, 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 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, 11 Mart 2025



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 dağıtımını 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 İlişkileri 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 İlişkileri 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 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 karşılaşılabilmesi 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 seçildikleri 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 taşıyamaması 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. 2024 yılında da yoğun şekilde kurumsal yapının oluşturulması ile ilgili çalışmalar yürütülmüştür.

2024 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
Burhan AKTAŞ	Finans ve Mali İşler Direktörü
Emin YETİK	Bütçe ve Raporlama Müdürü
Nuri Cem GÜL	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
Telefon No.	E-mail adresleri
0 212 289 68 55	baktas@bogazicibeton.com
0 212 289 68 55	eyetik@bogazicibeton.com
0 212 289 47 77	yatirimci@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 yarıdan 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 2024 yılı içerisinde toplantılarda 64 farklı karar alınmıştır. Yapılan tüm toplantılar fiziki ortamda %100 katılımla yapılmıştır.

Kurumsal Yönetim Komitesi

Adı Soyadı	Karar İmza Sayısı
Ahmet Kağan YILDIRIM	4
Pelin Muslu SATICI	4
Nuri Cem Gül	4
Katılım Oranı	%100

Kurumsal Yönetim Komitesi 2024 Yılı içerisinde yapılan toplantılarda 4 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	10
Pelin Muslu SATICI	10
Katılım Oranı	%100

Denetimden Sorumlu Komite 2024 Yılı içerisinde toplam 10 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 2024 Yılı içerisinde toplam 6 toplantı yapmış olup, bu toplantılarda kararlar alınmıştır. Yapılan toplantı fiziki ortamda gerçekleşmiştir.

Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket Dışındaki Görevler

Adı Soyadı	Görevi	Son Durum İtibarıyla Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Abdurrahim ZENGİN	Yönetim Kurulu Başkanı	Zengin Petrol San. Tic. A.Ş., Zengin Hazır Beton Sanayi Ticaret A.Ş., Sarıyer Yapı İnş. San. Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı ve Karanfil Mining Ltd. Müdürlüğü
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 Hazır Beton Sanayi Ticaret 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,

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,

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 11 Mart 2025 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	-		Genel kurul gündeminde tüm bağış ve yardım tutarları ile bunlardan yararlananlar toplam tutar olarak belirtilmiştir.
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, 2024 yılında yapılan toplantıya menfaat sahipleri katılmış olup medya tarafından katılım olmamıştır.
1.4. Oy Hakkı						
1.4.1 Pay sahiplerinin oy haklarını kullanmalarını zorlaştıran 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 öngörölmüş 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	-	-	-	-	

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	-	-	-	Çalışanların 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	-	-	-	-	
3.3.2 Personel alımlarına ilişkin ölçütler yazılı olarak benimsenmiştir.	X	-	-	-	-	
3.3.3 Şirketin bir İnsan Kaynakları Gelişim Politikası bulunmaktadır ve bu kapsamda çalışanlar için eğitimler düzenlenmektedir.	X	-	-	-	-	
3.3.4 Şirketin finansal durumu, ücretlendirme, kariyer planlaması, eğitim ve sağlık gibi konularda çalışanların bilgilendirilmesine yönelik toplantılar düzenlenmiştir.	X	-	-	-	-	
3.3.5 Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine ve çalışan temsilcilerine bildirilmiştir. Bu konularda ilgili sendikaların da görüşü alınmıştır.	X	-	-	-	-	
3.3.6 Görev tanımları ve performans kriterleri tüm çalışanlar için ayrıntılı olarak hazırlanarak çalışanlara duyurulmuş ve ücretlendirme kararlarında kullanılmıştır.	X	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	
3.3.8 Şirket, dernek kurma özgürlüğünü ve toplu iş sözleşmesi hakkının etkin bir biçimde tanınmasını desteklemektedir.	X	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	
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
		Evet	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	-	-	2024 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, Yönetim Kurulunda bir kadın üyemiz yer almaktadır.
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	-	-	-	-	
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.

2024 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 9 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

<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1266193>

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	2024 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	Bulunmamaktadır.
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	-
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

2023 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı sonucunda kar dağıtımına karar verilmiştir.2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı henüz yapılmamıştır.

Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı

2023 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı sonucunda kar dağıtımına karar verilmiştir.2024 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı henüz yapılmamıştır.

Genel Kurul Toplantıları

					Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesinde her gündem Maddesiyle ilgili olumlu ve olumsuz oyları da gösterir şekilde genel kurul toplantısında yöneltilen tüm soru ve bunlara sağlanan yanıtların yer aldığı bölümün adı	Kurumsal internet sitesinde genel kurul toplantısında yöneltilen tüm 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
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				
30.04.2024	-	% 70	%59,71	% 10,96	https://bogazicibeton.com/genel-kurul/	Bulunmamaktadır.	41	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1283961

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	Bulunmamaktadır.
Çalışanların temsil edildiği yönetim organları	Bulunmamaktadır.

3.3 Şirketin İnsan Kaynakları Politikası

Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulu; halka açık şirket sorumluluğunun bilincinde ve tecrübesinde yetkin olan kişilerin işe alım süreçlerinde, iş gelişim ve işin hakimiyeti ile iş takipleri konularında ilgili yöneticilerin dahil olduğu toplantıları yapar, özellikle kilit rollerde görev alan çalışanların iş	performansları ve olası yeni görevler için potansiyel durumları değerlendirilir, ilerleyen süreçlerde ilgili çalışanların gelişimleri yakın gözlemlenerek olası pozisyonlarında revizeler yapılır. Yönetim ekibi ve şirketin insan kaynakları bölümü tüm bileşenleri göz önünde bulundurarak, fırsat eşitliği çerçevesinde planlanan iş ve çalışan gelişimi ile ilgili hedeflerin gerçekleştirilmesini yıl boyunca takip eder.
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

Sürdürülebilirlik Raporunda yer alacaktır

İrtikap ve rüşvet de dahil olmak üzere her türlü yolsuzlukla mücadele için alınan önlemler

Şirketimiz rüşvet ve irtikap da dahil olmak üzere her türlü yolsuzluğun karşısındadır.Çalışan ve iş ortakları olarak gerekli tüm hassasiyeti göstermekle birlikte ihbar mekanizmasını aktif olarak kullanmaktadır.

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	Evet
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	4 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	Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı/genel Müdürün aynı kişi değildir.

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 dildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri snasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin %25'ini aşan bir bedelle sigorta ettirilmemiştir

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

2024 Yılında toplantılarda 64 karar alınmıştır.

Yönetim kurulu toplantılarının ortalama katılım oranı

%100

Yönetim kurulunun çalışmalarını kolaylaştırmak için elektronik bir portal kullanılıp kullanılmadığı

Hayır

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	09.08.2022				Evet
Ahmet Kağan YILDIRIM	Görevli Değil	Bağımsız Üye	13.11.2019		Değerlendirildi.	Hayır	Evet
Pelin Muslu SATICI	Görevli Değil	Bağımsız Üye	21.01.2022	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	-	Nuri Cem GÜL	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	Komitede Bağımsız Üyelerin Oranı	Komitenin Gerçekleştirdiği Fiziki Toplantı Sayısı	Yönetim Kuruluna Sunduğu Rapor Sayısı
Kurumsal Yönetim Komitesi	%100	%67	4	4
Denetim Komitesi	%100	%100	10	10
Riskin Erken Saptanması Komitesi	%100	%100	6	6

Grup 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 13 Ocak 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında karar alınarak 4,4 Milyon adet pay için azami 59,4 Milyon Türk Lirası tutarında ikinci Pay Geri Alım Programı açıklamıştır. Bu karar doğrultusunda Şirket, 13 Ocak 2023-06 Mart 2023 tarihleri arasında 4.269.117 adet pay geri alım işlemi gerçekleştirmiş olup ayrılan azami fon kullanıldığından geri alım programı sonlandırılmıştır. Geri alım programı 30 Mart 2023 tarihinde gerçekleştirilen 2022 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurulunda onaylanmıştır. Her

iki geri alım programı çerçevesinde 15.926.440 adet geri alınan paydan 12.600.000 adet payın Şirket Yönetim Kurulu'nun 07.03.2023 tarihli kararı doğrultusunda BİST Toptan Alış/Satış pazarında blok satış yöntemiyle pay başına 15 TL fiyattan kurumsal müşterilere (yatırım fonları ve emeklilik fonları) satışı gerçekleştirilmiştir.

Geri alınan 3.326.440 adet payın 07.06.2023 tarihinde BİST Özel emir blok satış yöntemiyle pay başına 19 TL fiyattan satışı gerçekleştirilmiştir. Gerçekleştirilen her iki satış ile Şirkette geri alınan pay kalmamıştır.

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 2024 tarihi itibarıyla ayrılan dava karşılıkları tutarı 18.001.591 TL olup dava tutarları şirket faaliyetlerini aksatacak büyüklükte bulunmamaktadır.

Geçmiş yıllar ve 2024 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

30 Nisan 2024 tarihinde yapılan ortaklar olağan genel kurul toplantısında alınan tüm kararlar hayata geçirilmiştir.

Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri

Şirketin dönem içerisinde yapmış olduğu Bağış, Yardım ve Sosyal Sorumluluk Kapsamında harcaması bulunmamaktadır. 30 Nisan 2024

tarihinde yapılan ortaklar genel kurul toplantısında 2024 yılında yapılacak bağışların üst sınırı olarak 10.000.000 TL belirlenmiştir.

Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri

Yıl içerisinde Şirket faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyebilecek mevzuat değişikliği olmamıştır.

Bağlı Ortaklıklar, İştirakler, İş Ortaklıkları

Boğaziçi Çimento Sanayi Tic. A.Ş. ortaklık oranı: %100

Kar Dağıtımları

30 Nisan 2024 tarihinde yapılan 2023 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısında 570.000.000 TL kar payı ödemesinin 3 taksitte 7.05.2024, 7.08.2024

ve 7.10.2024 tarihlerinde yapılmasını karar verilmiş ve ilgili tarihlerde kar payı ödemeleri gerçekleştirilmiştir.

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
2023	5,9	3,7
2024	5,9	3,5

Hazır beton satışları 2024 yılında Şirket cirosunun yaklaşık %94'ünü 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
2023	3,7	8.662,2
2024	3,5	9.515,6

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

(**) 2023 yılı ve öncesine ait satış tutarları enflasyon muhasesine göre (TMS 29) sunulmamış ilgili yıl raporlarındaki tutarlardır.

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 Madenciliği 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.

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 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 dokümantasyonun 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 ulaştırılmıştır. Çağrı Mektubunun ulaşması ile birlikte Şirket Yönetim Kurulunun 19.01.2023 tarihli almış olduğu karar doğrultusunda Kayseri ili Felahiye İlçesi'nde satın alınan yaklaşık 200 dönümlük arazi üzerine; üretilen 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. Yatırım, yaklaşık 15.000.000\$ maliyetle tamamlanmış olup, GES tesisi 03 Haziran 2024 tarihinde devreye alınmıştır.

2024 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.

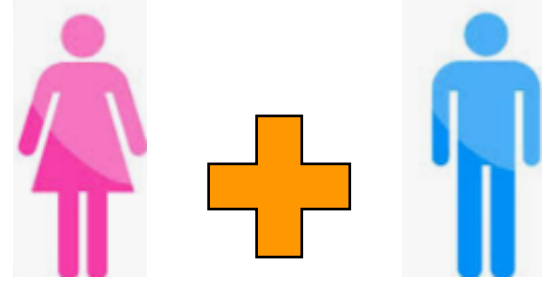


İnsan Kaynakları

İnsan kaynağındaki çeşitliliğin sürdürülebilir kurumsal başarı için desteklenmesi gerektiğine inanan Boğaziçi Beton, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla 1.559 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.

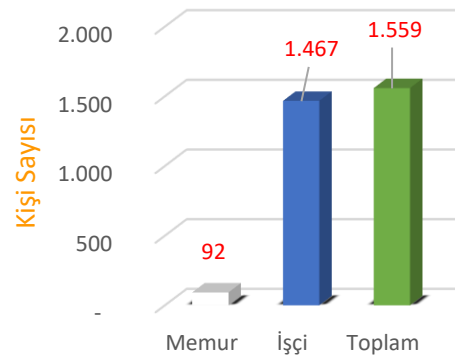
Stratejilerin uygulanması konusunda çalışan memnuniyetinin farkındayız. Verimliliği yüksek, dinamik ve gelişime açık kadromuzu İnsan Kaynakları olarak her zaman desteklemeye önem veriyoruz. Boğaziçi Beton'da çalışan 1.559 kişinin 30 kişisi kadın, 1.529 kişisi erkektir. Aynı zamanda 1.559 çalışanın 92 kişisi memur (beyaz yakalı), 1.467 kişisi işçidir (mavi yakalı). Yaş grubunun önemli bir kısmı (651 Kişi) 18-30 yaş arasında olup, eğitim durumunda ise beyaz yakalının önemli kısmı lisans ve yüksek lisans, yüksek okul ve lise mezunu (86 Kişi), mavi yakalıda ise önemli bir kısmı lise, ortaokul ve ilkokul (1.362 Kişi) mezunudur.



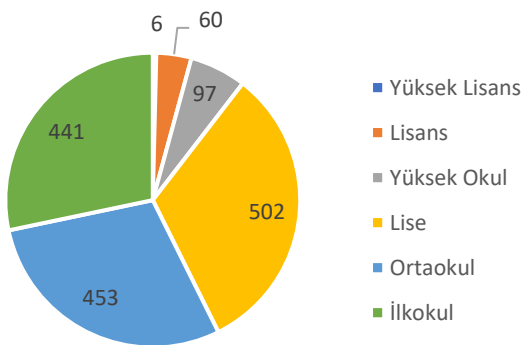
30

1.529

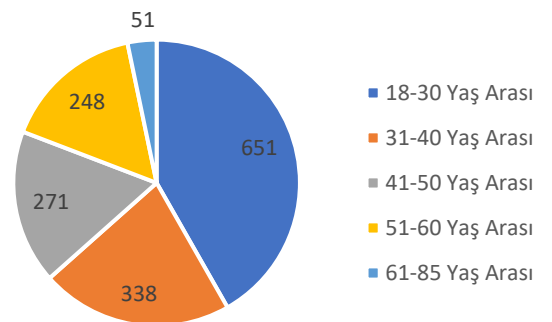
Çalışan Kompozisyonu



Eğitim Durumu



Yaş Grupları



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.

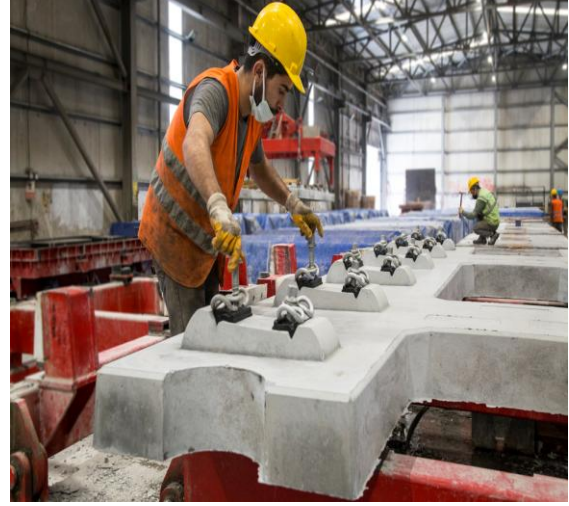


İş Kazaları

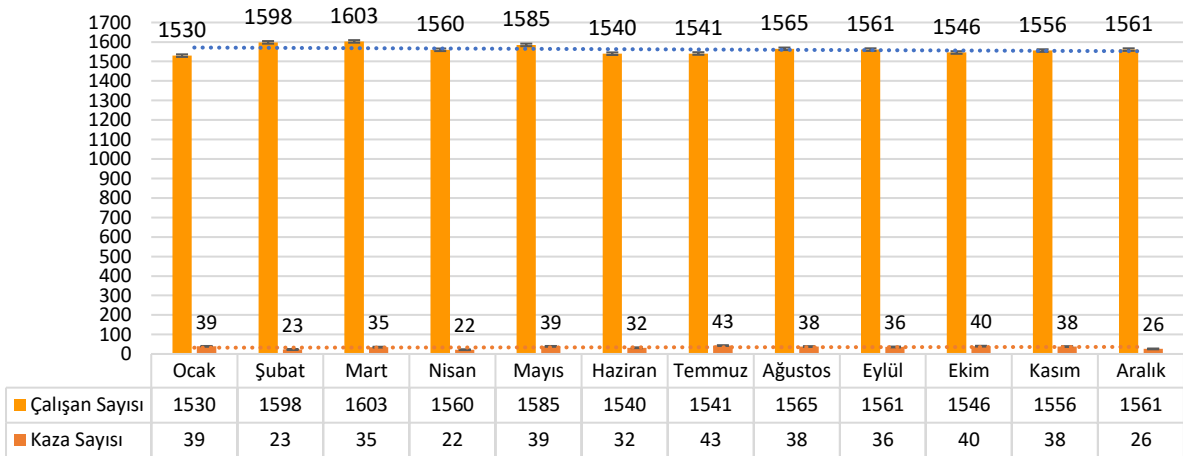
2024 Yılı içerisinde ortalama çalışan sayısı 1.562 olup, aylık ortalama kaza sayısı ise 34'dür. Kaza/Çalışan sayısı oranı %2,2 seviyelerindedir.

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.



İş Kazalarının Çalışan Sayılarına Göre Dağılımı



2024 Yılı içerisinde iş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı yoktur.



Risk Yönetimi ve İç Denetim Faaliyetleri



Risk Yönetimi Faaliyetleri

Boğaziçi Beton San. ve Tic. A.Ş. olarak, sürdürülebilir büyüme ve operasyonel mükemmeliyet hedeflerimiz doğrultusunda risk yönetimi faaliyetlerini stratejik bir öncelik olarak ele almaktayız. Bu kapsamda, Riskin Erken Saptanması Komitesi tarafından düzenli olarak yapılan değerlendirmeler doğrultusunda, şirketimiz için kritik öneme sahip riskler belirlenmekte, analiz edilmekte ve etkin yönetim stratejileri geliştirilmektedir.

Tanımlanan risklerimiz, Operasyonel, Finansal, İş sağlığı güvenliği, Yasal ve mevzuat uyumu ve insan kaynakları olarak gruplanmaktadır. Her bir iş ailesiyle birlikte olası riskler yakından izlenerek riskleri azaltıcı tedbirlerin alınmasına yönelik çalışmalar yürütülmektedir. Riskin Erken Saptanması Komitesi 2024 yılında yasal mevzuatta belirtildiği gibi 2 ayda bir olmak üzere, 6 farklı toplantı yaparak Yönetim Kurulu'na rapor hazırlamıştır.

İç Kontrol Sistemi

Şeffaf, güvenilir ve sürdürülebilir iş süreçleri oluşturmak amacıyla şirket bünyesinde etkin ve verimli iç kontrol sistemlerinin yürütülmesine yönelik faaliyetler gerçekleştirilmektedir. İç kontrol faaliyetlerimiz, şirketimizin operasyonel verimliliğini artırmak, mali ve hukuki riskleri minimize etmek ve kurumsal yönetim ilkelerine tam uyumu sağlamayı hedeflemektedir. Bilgi işlem alt yapılarını etkin olarak kullanarak iç kontrol sisteminin

yönetilmesine yönelik çalışmalar yapılmaktadır. Düzenli gözden geçirmeler ve iyileştirme çalışmalarıyla, iç kontrol mekanizmalarımızın sürekli gelişimi sağlanmaktadır. Her seviyedeki personel tarafından gerçekleştirilen kontrollerin verimli ve etkin şekilde tasarlanmasını hedeflemekteyiz. Kontrol etme alışkanlığı ve bilinçlenmeyi önemsemekteyiz.

İç Denetim Faaliyetleri

Şirket faaliyetlerimizin etkinliğini, şeffaflığını ve uyumluluğunu sağlamak amacıyla iç denetim faaliyetlerimizi titizlikle yürütmekteyiz. İç denetim süreçlerimiz, risk yönetimi, iç kontrol ve kurumsal yönetim süreçlerimizin etkinliğini değerlendirmek ve sürekli iyileştirmek amacıyla bağımsız ve sistematik bir yaklaşımla gerçekleştirilmektedir. Şirketimiz, SPK düzenlemeleri ve uluslararası iç denetim standartları çerçevesinde yürütülen iç denetim faaliyetleri ile iş süreçlerinin daha güvenilir ve

etkin bir şekilde yürütülmesini sağlamayı hedeflemektedir. İç denetim faaliyetleri sonucunda hazırlanan denetim raporları, yönetim kurulu ve ilgili komitelerle paylaşılmakta, şirketin risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin yeterliliği konusunda güvence sağlanmaktadır. Bu raporlar, yönetim kurulunun stratejik karar alma süreçlerini destekleyerek, şirketin sürdürülebilir büyümesine katkıda bulunmaktadır.



Yönetimin Finansal Raporlara İlişkin Sorumluluk Beyanı ve Diğer Hususlar



Sorumluluk Beyanı

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

YÖNETİM KURULU KARARI

Karar Tarihi : 11.03.2025

Karar No : 2025-12

Toplantıya Katılanlar: Abdurrahim Zengin,Suat Zengin,Ertan Zengin,Ömer Erhan Erbayraktar Ahmet Kağan Yıldırım,Pelin Muslu Satıcı

Gündem : 2024 Yılı 4.Çeyrek (Yıllık) Mali Tablolarının ve Faaliyet Raporunun Kabulü Hakkında,

Şirket Yönetim Kurulu, yukarıda belirtilen tarihte Şirket merkezinde toplanarak aşağıda belirtilen kararı almışlardır.

Şirketimizin 01.01.2024 - 31.12.2024 Tarihli Mali Tabloları incelendi.

Şirketimizin Sermaye Piyasası Kurulu'nun (II.14.1) sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde hazırlanmış, Şirketin 01.01.2024 – 31.12.2024 yılı hesap dönemine ait bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloları ve yönetim kurulu faaliyet raporunun anılan standartlara ve tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlandığının, sunulduğunun ve gerçeğe uygunluğu ile doğruluğunun kabulüne ve anılan Finansal Tablolar ile Faaliyet Raporunun bu doğrultuda onaylanmasına,

Şirketimizin bağımsız denetimden geçmiş 01.01.2024-31.12.2024 dönemine ait söz konusu finansal tablolarının ve faaliyet raporunun Borsa İstanbul A.Ş./Kamuyu Aydınlatma Platformunda yayımlanmasına ,

toplantıda hazır bulunan üyelerin oy birliğiyle karar verildi.

Yönetim Kurulu Başkanı

Abdurrahim Zengin

Yönetim Kurulu Başkan Yrd.

Suat Zengin

Yönetim Kurulu Üyesi

Ertan Zengin

Yönetim Kurulu Üyesi

Ömer Erhan Erbayraktar

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Ahmet Kağan Yıldırım

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Pelin Muslu Satıcı

Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Diğer Hususlar

2024 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 2025 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 Hakim Şirket lehine / Bağlı Şirket aleyhine yapılan işlem bulunmadığından, Hakim şirkette kontrol gücü olmayan pay bulunmadığından, Türk Ticaret Kanunu’nun 199. Maddesi hükmü gereğince “Bağlılık Raporu” düzenlenmemiştir.

Faaliyet Raporunun Hukuki Dayanağı

Şirket’in 2024 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 gözeterek 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 2024 yılı hesap dönemine ait yıllık faaliyet raporu, Şirket Yönetim Kurulu üyeleri tarafından Genel Kurulun nihai onayına sunulmak üzere 11 Mart 2025 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") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2024 hesap dönemine ait tam set konsolide finansal tablolarını denetlemiş olduğumuzdan, bu hesap dönemine ilişkin yıllık konsolide faaliyet raporunu da denetlemiş bulunuyoruz.

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

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen 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") ile SPK mevzuatında ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan 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 Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 11 Mart 2025 tarihli denetçi raporumuzda Olumlu Görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 514 ve 516 ncı maddelerine ve SPK'nın 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; Grup'un 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, konsolide finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Grup'un 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 Grup'ta meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
 - Grup'un araştırma ve geliştirme çalışmaları,
 - Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni 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.



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, Grup'un denetlenen konsolide finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, 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 konsolide finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi 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, 11 Mart 2025



Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu





BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Konsolide 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 SPK mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Grup'tan 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. Kilit Denetim Konuları

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

Kilit denetim konuları	Denetimde konunun nasıl ele alındığı
TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" Grup'un finansal tablolarında, maddi duran varlıkları Grup varlıklarının %67'sini oluşturmaktadır. Grup, amortismanlarını doğrusal amortisman yöntemi kullanarak ve maddi duran varlıkları için faydalı ömrü belirleyen tahminler yaparak hesaplamaktadır. Grup'un maddi duran varlıkları, varlıklarının önemli bir kısmını oluşturmaları ve faydalı ömürlerinin yönetim tahminleri içermesi nedeniyle tarafımızca kilit bir denetim konusu olarak belirlenmiştir.	Maddi duran varlıkların denetimine ilişkin aşağıdaki prosedürler uygulanmıştır: - Maddi duran varlıkların faydalı ömürlerine ilişkin yönetim tahminleri temin edilip değerlendirilmiştir. - Grup'un maddi duran varlıkları için kullanmış olduğu tahminlerin önceki dönemlerle tutarlılığı değerlendirilmiştir. - Grup'un amortisman çalışmaları yeniden hesaplanarak incelenmiştir. - Dönem hareketlerine ilişkin detay testler yapılmıştır. - Maddi duran varlıklara ilişkin finansal tablo notlarında yer alan açıklamalar incelenmiş ve bu notlarda yer verilen bilgilerin yeterliliği değerlendirilmiştir.



3. Kilit Denetim Konuları (devamı)

Kilit denetim konuları	Denetimde konunun nasıl ele alındığı
TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Uygulaması 2.1 numaralı dipnotta açıklandığı üzere, Grup'un fonksiyonel para biriminin ("Türk Lirası") 31 Aralık 2024 tarihi itibarı ile yüksek enflasyonlu ekonomi para birimi olarak değerlendirilmesi sebebiyle, Şirket, "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" ("TMS 29") standardını uygulamaya devam etmektedir. TMS 29' a uygun olarak, konsolide finansal tablolar ve önceki dönemlere ait konsolide finansal bilgiler, Türk Lirası'nın genel satın alma gücündeki değişikliklerin yansıtılması için yeniden düzeltilmiş ve sonuç olarak, raporlama tarihine göre Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden sunulmuştur. TMS 29' a uygun olarak, Grup, enflasyona duyarlı konsolide finansal tabloları hazırlamak için Türkiye tüketici fiyat endekslerini kullanmıştır. Enflasyon düzeltmesi için uygulanan prensipler, 2.1 numaralı dipnotta açıklanmıştır. TMS 29'un Grup'un raporlanan konsolide sonuçları ve konsolide finansal durumu üzerindeki önemli etkisi göz önüne alındığında, yüksek enflasyon muhasebesi bir kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.	Gerçekleştirdiğimiz bağımsız denetim sırasında, TMS 29 uygulamasına ilişkin aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: - Konsolide finansal raporlamadan sorumlu yönetimle görüşüp, TMS 29'un uygulanması sırasında dikkate alınan prensipler, parasal olmayan hesapların belirlenmesi ve tasarlanan TMS 29 modelleri üzerinde yapılan testler hakkında incelemeler yapılmıştır, - Hesaplamaların tamlığı ve doğruluğunu sağlamak amacıyla kullanılan girişler ve endeksler test edilmiştir, - TMS 29 uyarınca yeniden düzenlenen konsolide finansal tablo ve ilgili konsolide finansal bilgiler kontrol edilmiştir, - Enflasyon muhasebesi uygulanmış konsolide finansal tablolarda ve ilgili konsolide dipnot açıklamalarında verilen bilgilerin TMS 29 açısından yeterliliği değerlendirilmiştir.

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

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TFRS'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.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. 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 konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

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

- Konsolide 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.
- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.



5. Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (devamı)

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup'un 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, konsolide 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 Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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.

Bağımsızlığı 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 önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

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

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle 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, 11 Mart 2025 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
2. TTK'nın 402. Maddesi'nin Dördüncü Fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 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 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, 11 Mart 2025



Konsolide Finansal Tablo ve Dipnotlar



BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK-31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa No</u>
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-70
NOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-32
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	33
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	34
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34-36
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	36-37
NOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	38
NOT 8 BORÇLANMALAR	38
NOT 9 STOKLAR	39
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	39
NOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	39
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	40-41
NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	42
NOT 14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	43
NOT 15 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	43
NOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	44-46
NOT 17 TAAHHÜTLER	46
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	47-48
NOT 19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	48
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	49-52
NOT 21 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	53
NOT 22 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	53-54
NOT 23 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	54
NOT 24 BAĞIMSIZ DENETÇİ/BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER	55
NOT 25 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	56
NOT 26 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	56
NOT 27 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	57
NOT 28 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DÂHİL)	57-59
NOT 29 PAY BAŞINA KAZANÇ	60
NOT 30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	60-70
NOT 31 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	70-71
NOT 32 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	71
NOT 33 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	71
NOT 34 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA KONSOLİDE FİNANSAL AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	72

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	9.335.193	1.976.079.167
Finansal Yatırımlar	4	1.095.085.883	-
Ticari Alacaklar	5,6	964.021.774	1.384.727.314
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	-	641.429
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	964.021.774	1.384.085.885
Diğer Alacaklar	7	60.693.461	785.958
Stoklar	9	136.004.209	134.453.951
Peşin Ödenmiş Giderler	10	262.318.473	227.515.130
Toplam Dönen Varlıklar		2.527.458.993	3.723.561.520
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	7	465.616	189.461
Maddi Duran Varlıklar	12	5.733.979.485	5.533.538.755
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	317.956.985	416.354.763
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	4.855.203	5.328.999
Peşin Ödenmiş Giderler	10	21.081	30.266.364
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28	135.261	32.632.449
Toplam Duran Varlıklar		6.057.413.631	6.018.310.791
TOPLAM VARLIKLAR		8.584.872.624	9.741.872.311

İzleyen dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	392.901.983	816.475.281
Ticari Borçlar	5,6	946.760.465	1.267.512.581
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	18.279.941	9.837.624
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	928.480.524	1.257.674.957
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	102.198.302	114.406.283
Diğer Borçlar	7	330.652.841	86.737.916
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	112.000.000	-
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	218.652.841	86.737.916
Ertelenmiş Gelirler	10	280.106.159	284.628.820
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28	-	35.435.347
Kısa Vadeli Karşılıklar	16,18	7.215.664	5.590.642
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	-	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.059.835.414	2.610.786.870
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	99.632.777	478.764.444
Uzun Vadeli Karşılıklar	16,18	80.696.946	81.287.359
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16,18	62.695.355	62.508.314
– Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	16	18.001.591	18.779.045
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	248.286.078	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		428.615.801	560.051.803
Toplam Yükümlülükler		2.488.451.215	3.170.838.673
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.096.421.409	6.571.033.638
Ödenmiş Sermaye	20	380.000.000	380.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	20	2.203.762.308	2.203.762.308
Geri Alınmış Paylar (-)			-
Paylara İlişkin Primler		1.298.176.309	1.298.176.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler	20	166.033.604	163.294.413
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		335.222.597	261.229.459
Geçmiş Yıllar Karları	20	1.552.156.001	237.213.763
Net Dönem Karı		161.070.590	2.027.357.386
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Toplam Özkaynaklar		6.096.421.409	6.571.033.638
TOPLAM KAYNAKLAR		8.584.872.624	9.741.872.311

İzleyen dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
	Dipnot Referansları		
Hasılat	21	10.123.193.596	12.851.984.247
Satışların Maliyeti (-)	21	(9.132.744.023)	(10.239.484.565)
Brüt Kar		990.449.573	2.612.499.682
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(114.687.521)	(113.633.583)
Pazarlama Giderleri (-)	22	(11.330.593)	(10.364.691)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	581.000.792	909.265.568
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25	(592.240.013)	(548.602.597)
Esas Faaliyet Karı		853.192.238	2.849.164.379
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	114.516.799	294.177.645
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26	(4.139.652)	(102.084)
Finansman Gelirleri Ve Giderleri Öncesi Faaliyet Karı		963.569.385	3.143.239.940
Finansman Gelirleri	27	738.868.862	356.960.501
Finansman Giderleri (-)	27	(1.112.038.995)	(1.114.541.838)
Parasal kazanç/(kayıp)		(156.314.763)	(293.183.190)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı		434.084.489	2.092.475.413
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(273.013.899)	(65.118.027)
- Dönem Vergi Gideri	28	(2.945.908)	(395.467.502)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	28	(270.067.991)	330.349.475
Dönem Karı		161.070.590	2.027.357.386
Dönem Karının Dağılımı			
- Ana Ortaklık Payları		161.070.590	2.027.357.386
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Pay Başına Kazanç	29	0,4239	5,3352

İzleyen dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2023
Dönem Karı	20	161.070.590	2.027.357.386
<i>Diğer Kapsamlı Giderler</i>			
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	20	3.423.989	(3.195.570)
Özkaynak Araçlarına Yapılan Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar/(Kayıplar)		-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		3.423.989	(3.195.570)
Kredi Riskindeki Değişikliğe Bağlı Olarak Finansal Yükümlülüğün Gerçeğe Uygun Değerindeki Değişiklikler		-	-
Özkaynak Araçlarına Yapılan Yatırımlara İlişkin Finansal Riskten Korunma Kazançları/(Kayıpları)		-	-
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar, Vergi Öncesi		-	-
Yabancı Para Çevirim Farkları		-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar/(Kayıplar)		-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)		-	-
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler		(684.798)	639.114
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler			
- Dönem Vergi Geliri			
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	28	(684.798)	639.114
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler			
- Dönem Vergi Gideri/Geliri			
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri			
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	29	2.739.191	(2.556.456)
Toplam Kapsamlı Gelir	29	163.809.781	2.024.800.930
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
- Ana Ortaklık Payları		163.809.781	2.024.800.930
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Pay Başına Kazanç	29	0,4311	5,3284

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Bağımsız Denetimden Geçmiş	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	2.203.762.308	-	1.298.176.309	163.294.413	261.229.459	237.213.763	2.027.357.386	6.571.033.638	-	6.571.033.638
Transferler	-	-	-	-	-	73.993.138	1.953.364.248	(2.027.357.386)	-	-	-
Pay Geri Alımı Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ödenen Temettü	-	-	-	-	-	-	(638.422.010)	-	(638.422.010)	-	(638.422.010)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	2.739.191	-	-	161.070.590	163.809.781	-	163.809.781
31 Aralık 2024 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	2.203.762.308	-	1.298.176.309	166.033.604	335.222.597	1.552.156.001	161.070.590	6.096.421.409	-	6.096.421.409

Bağımsız Denetimden Geçmiş	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	2.203.762.308	(172.182.412)	899.350.364	165.850.869	216.158.472	619.567.232	563.470.309	4.875.977.142	-	4.875.977.142
Transferler	-	-	-	-	-	162.928.458	400.541.851	(563.470.309)	-	-	-
Pay Geri Alımı Artış/Azalış	-	-	172.182.412	398.825.945	-	(117.857.471)	1.626.219	-	454.777.105	-	454.777.105
Ödenen Temettü	-	-	-	-	-	-	(784.521.539)	-	(784.521.539)	-	(784.521.539)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(2.556.456)	-	-	2.027.357.386	2.024.800.930	-	2.024.800.930
31 Aralık 2023 Tarihi İtibarıyla Bakiye	380.000.000	2.203.762.308	-	1.298.176.309	163.294.413	261.229.459	237.213.763	2.027.357.386	6.571.033.638	-	6.571.033.638

Konsolide Özkaynaklar değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Dipnot 19'da sunulmuştur.

İzleyen dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.219.834.894	3.673.129.979
Dönem Karı		161.070.590	2.027.357.386
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.870.251.950	1.643.334.181
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13,14	1.167.638.477	797.632.735
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	16,18	(590.413)	24.558.484
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	26	248.287.367	662.271.331
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	273.013.899	65.118.027
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	13,14,25	(110.387.436)	(291.835.766)
- Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	10,12	-	-
- Parasal Kayıp Kazançla İlgili Düzeltmeler		292.290.056	385.589.370
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		263.672.873	473.251.478
- Finansal Yatırımlardaki Değişim	4	-	-
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5,6	430.352.749	(347.047.630)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış İle İlgili Düz.	7	(59.907.503)	67.563
- Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler	9	(1.550.258)	(37.478.836)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış	10	(4.558.060)	(148.507.165)
- Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış İle İlgili Düzeltmeler	5,6	(329.197.205)	729.369.361
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzelt.	5,7	243.914.925	39.718.498
- Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) Artış	10	(4.522.661)	171.198.088
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer (Azalış) Artış ile İlgili Düz.		(10.859.114)	65.931.599
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.294.995.413	4.143.943.045
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	(36.779.264)	(32.402.093)
- Vergi Ödemeleri	27	(38.381.255)	(438.410.973)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.187.901.062)	(1.662.559.968)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13,25	563.862.459	1.200.366.966
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(1.656.677.638)	(2.894.113.053)
- Duran Varlıklar Avansı		-	-
- Finansal Yatırımlardaki Değişim		(1.095.085.883)	31.186.119
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.592.218.685)	(167.023.779)
- Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20	-	-
- Borçlanmalardan Kaynaklanan Nakit Girişleri		88.196.758	1.289.357.082
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(821.328.527)	(288.379.857)
- Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		28.824.580	(142.222.285)
- Ödenen Faiz	24,26	(249.489.487)	(696.034.285)
- İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(117.857.471)
- Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	572.634.576
- Temettü Ödemesi		(638.422.009)	(784.521.539)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) ARTIŞ (A+B+C)		(1.560.284.853)	1.843.546.232
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ		(406.459.121)	(401.679.047)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D+E)		(1.966.743.974)	1.441.867.185
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.976.079.167	534.211.982
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F)	3	9.335.193	1.976.079.167

İzleyen dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 ve 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. Grubu ("Grup") Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ile bir bağlı ortaklıktan oluşmaktadır.

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 2023 tarihi itibarıyla Şirket'te doğrudan %70' lik paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

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

Şirket'in merkez adresi ve ortaklık yapısı

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 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

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler

Grup içinde yer alan ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığa ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Bağlı Ortaklık Unvanı	Pay Oranı (%) 31 Aralık 2024	Etkin Ortaklık Oranı (%)	Pay Oranı (%) 31 Aralık 2023	Etkin Ortaklık Oranı (%)	Faaliyet Alanı
Boğaziçi Çimento San. Tic. A.Ş.	100	100	-	-	Çimento

Boğaziçi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş., ("Boğaziçi Çimento") 1 Kasım 2024 tarihinde kurulmuş olup ana faaliyet konusu; beton ürünlerinin üretiminde kullanılan çimento ile her türlü çimento üretimini, paketlemesini, alımını, satımını, ithalatını ve ihracatını yapmaktır.

Boğaziçi Çimento'nun yasal merkezi Kağıthane İstanbul adresinde olup, ödenmiş sermayesi 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla 220.000.000 TL'dir.

Grup'un Personel Yapısı

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Mavi Yakalı	1467	1.322
Beyaz Yakalı	92	87
	1559	1.409

1 Ocak-31 Aralık 2024 dönemi içerisinde ortalama çalışan sayısı 1.562'dir (2023 Yılı: 1.320).

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide 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 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup 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. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide 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

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

İlişikteki konsolide 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.

Konsolide 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.

Konsolide finansal tablolar için dönem sonları itibarıyla aşağıdaki kurlar dikkate alınmıştır.

	<u>31 Aralık 2024</u>		<u>31 Aralık 2023</u>	
	<u>Alış</u>	<u>Satış</u>	<u>Alış</u>	<u>Alış</u>
Euro (EUR)	36,7362	36,8024	32,5739	32,5739
Amerikan Doları (USD)	35,2803	35,3438	29,4382	29,4382

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık konsolide finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 31 Aralık 2024, 31 Aralık 2023, 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Konsolide finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, konsolide finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29 fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin konsolide finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.12.2024	2.684,55	1,0000	291%
31.12.2023	1.859,38	1,4438	268%
31.12.2022	1.128,45	2,3790	156%
31.12.2021	686,95	3,9079	74%

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon sonucunda oluşan kazanç veya kayıp, parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Konsolide Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Konsolide finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve konsolide kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Konsolide Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Konsolide kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Konsolide Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Konsolide nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Karşılaştırmalı rakamlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı konsolide finansal tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un 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 Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide finansal tablolar aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan Grup hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçları satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

Bağlı Ortaklıklar

Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan ve Şirket'in üzerinde oy haklarına sahip olduğu hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olduğu ya da (b) oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hâkimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu ve bu işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı şirketleri ifade eder.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (Devamı)

Grup'un başka bir şirketi kontrol edip etmediğinin değerlendirilmesinde dönüştürülebilir veya kullanılabilir potansiyel oy haklarının varlığı da göz önünde bulundurulur.

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar, oy hakları ve etkin ortaklık oranları Dipnot 1'de gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılır. Bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanması amacıyla değiştirilir.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir. Satın almaya ilişkin maliyetler oluştuğu dönemde kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Bağlı ortaklıklar'a ait finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Şirket ve bağlı ortaklıkların sahip olduğu payların kayıtlı iştirak değerleri, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon işlemi sırasında netleştirilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynaklar ve kapsamlı gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Konsolide bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki ana ortaklık dışı paylar Grup'un özkaynağının içinde ayrı olarak belirtilir. Ana ortaklık dışı paylar, ilk işletme birleşmelerinde oluşan bu paylar ile birleşme tarihinden itibaren özkaynakta meydana gelen değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların toplamından oluşur.

Konsolide edilen bir bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı paya düşen birikmiş zararları, söz konusu bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı özsermaye tutarını aşabilir. Bu durumda, birikmiş zarar ve ana ortaklık dışı paya düşecek daha sonraki cari yıl zararları, ana ortaklık dışı pay ile ilişkilendirilir.

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

Grup, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ilişkin konsolide 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. Konsolide 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 konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların finanGrup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir.

TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusu ile bu duyuruya değişiklik yapan 16 Aralık 2024 tarihli Kurul Kararı'nda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusu ile bu duyuruya değişiklik yapan 16 Aralık 2024 tarihli Kurul Kararı'nda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır. Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 17 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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. Konsolide 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 gelirlerle 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 satışı gerçekleştirmek 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 konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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 oluştukları dönemde gider olarak kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilir.

Maden varlıkları, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının Grup yönetimi tarafından belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda amortismanla tabi tutulmaya başlanırlar. Maden geliştirme maliyetleri gelecekte ekonomik faydanın elde edilmesinin kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda aktifleştirilir ve ekonomik fayda dikkate alınarak amortismanla 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 amortismanla 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 oluştukları 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 amortismanla 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 amortismanla tabi tutulmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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 konsolide 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 ocağa 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 konsolide finansal tablolara yansıtılmasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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 katılan 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 konsolide 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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 Grup 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 konsolide 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 konsolide 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 konsolide finansal tablolara alınmaktadır.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
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 amortismanına tabi tutulur.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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, Grup 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. Grup, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" grubunda yer alan binası için "Maliyet" yöntemini benimsemiştir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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 konsolide 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

Grup, 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

Grup 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 Grup'a sağlayacakları nakit akışlarında önemli düşüşlerin olup olmayacağı,

Grup, 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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, oluştukları 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. Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Grup, 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kiralama İşlemleri (Devamı)

- Kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan, açık veya zımni şekilde tanımlanabilir bir varlık bulunması,
- Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,
- 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;

- 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,
- 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 Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte konsolide 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:

- Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınan kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarından, kiralama ile ilgili tüm kiralama teşvikleri indirimleri,
- Kiralama ile ilgili olarak, kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak ve kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarına ilave edilecek Grup tarafından katlanılan tüm doğrudan maliyetler ve
- 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 restorasyonuyla ilgili olarak Grup tarafından katlanılacak tahmini maliyetler de ilk ölçüm tutarına ilave edilir.

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve,
- Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kira Yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Grup'un 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 Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Kayıtlı değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Kayıtlı değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve,
- Kayıtlı değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak konsolide 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 Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Ancak eğer söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları, sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse, kiralama süresi bu husus göz önünde bulundurularak belirlenir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

Kolaylaştırıcı Uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup 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.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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. Grup yönetimi, finansal varlıkların sınıflandırma işlemini ilgili varlıkların konsolide finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih itibarıyla yapmaktadır. Finansal varlıklardan doğan nakit akım alım hakları sona erdiğinde veya transfer edildiğinde ve Grup 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, Grup'un 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 konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan ve Ertelenen Vergiler

Hazırlanan konsolide finansal tablolarda, Grup'un 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 konsolide 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 oluştuğu 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 konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı, gelecek dönemlerde bu vergi alacağından fayda sağlanabilecek tutarda vergilendirilebilir karın olması durumunda ayrılır. Konsolide 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kıdem Tazminat Karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup 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 konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilir. Yükümlülük tutarı devlet tarafından duyurulan kıdem tazminatı tavanı baz alınarak hesaplanmaktadır.

İlişkili Taraflar

Bu konsolide 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

Grup, 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. Grup, 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 konsolide finansal tablolara alır.

Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

- a) Grup'un 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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

Konsolide finansal tablolar Grup'un 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 konsolide 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, Grup'un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup'un 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.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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 Grup'un 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. Grup, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri kayıtlarına yansıtmamaktadır. Şarta bağlı yükümlülükler, ilgili bir ekonomik fayda çıkışı olasılığı uzak olmadığı sürece konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır. Şarta bağlı varlıklar ise ancak ekonomik faydaların girişi muhtemel ise konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Karşılıklar, Grup'un 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 yapılabilirdiği 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 konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, konsolide 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. Grup 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 konsolide 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE 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 konsolide finansal tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, Grup konsolide finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektirmeyen olaylar, önemli olması durumunda, konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Faaliyet bölümleri, Grup'un 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 Grup'un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organlar ve kişiler, Grup'un üst düzey yöneticileri olarak tanımlanmıştır.

Grup'un sadece bir coğrafi bölgede ve hazır beton üretimi alanında faaliyet göstermesi sebebiyle tek bir raporlanabilecek faaliyet bölümü bulunmakta olup Grup üst düzey yöneticileri stratejik kararlarını Grup'un tüm faaliyetlerini kapsayacak şekilde almaktadır. Bu nedenle, Grup'un 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, konsolide 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. Grup'un 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

Konsolide 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.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

Grup'un konsolide 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, Grup'un 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kasa	180.872	83.661
Bankadaki Nakit	9.154.321	1.975.995.506
– Vadesiz Mevduat	6.925.259	9.012.224
– Vadeli Mevduat	2.229.062	1.966.983.282
	9.335.193	1.976.079.167

Vadeli mevduatın faiz oranları, vade ve anapara yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2024	Faiz Oranı	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Döviz Cinsi	TL Karşılığı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	40,00%	31.12.2024	2.01.2025	TL	2.229.062
					2.229.062

31 Aralık 2023	Faiz Oranı	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Döviz Cinsi	TL Karşılığı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	42,00%	29.12.2023	2.01.2024	TL	172.803.636
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	45,00%	8.12.2023	9.01.2024	TL	72.189.386
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	46,50%	18.12.2023	19.01.2024	TL	57.751.509
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	47,00%	19.12.2023	22.01.2024	TL	72.189.386
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	47,00%	19.12.2023	22.01.2024	TL	72.189.386
T. Halk Bankası A.Ş.	46,00%	11.12.2023	12.01.2024	TL	72.189.386
T. Halk Bankası A.Ş.	47,00%	13.12.2023	15.01.2024	TL	72.189.386
T. Halk Bankası A.Ş.	47,00%	13.12.2023	15.01.2024	TL	72.189.386
T. Halk Bankası A.Ş.	47,00%	22.12.2023	23.01.2024	TL	72.189.386
T. Halk Bankası A.Ş.	47,00%	22.12.2023	23.01.2024	TL	72.189.386
T. Halk Bankası A.Ş.	47,00%	22.12.2023	23.01.2024	TL	72.189.386
T. Halk Bankası A.Ş.	47,00%	22.12.2023	23.01.2024	TL	72.189.386
T. Halk Bankası A.Ş.	40,00%	4.12.2023	5.01.2024	TL	5.775.151
Qnb Finansbank A.Ş.	47,00%	22.12.2023	23.01.2024	TL	106.840.291
T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	46,00%	22.12.2023	26.02.2024	TL	57.751.509
Türkiye Finans	47,00%	22.12.2023	23.01.2024	TL	216.568.157
T.İş Bankası A.Ş.	50,00%	29.12.2023	1.04.2024	TL	360.946.925
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	46,00%	25.12.2023	26.01.2024	TL	72.189.386
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	46,00%	25.12.2023	26.01.2024	TL	72.189.386
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	45,50%	19.12.2023	22.01.2024	TL	28.875.754
Denizbank A.Ş.	46,00%	25.12.2023	26.01.2024	TL	72.189.386
Vadeli Mevduat Faiz Tahakkuku					21.208.332
					1.966.983.282

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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Yatırım fonu	1.095.085.883	-
	1.095.085.883	-

Grup'un yatırım fonları, çeşitli yatırım kuruluşlarından alınan, düşük riskli para piyasası fonlarından oluşmaktadır

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraf olarak nitelendirilenlerin tam listesi aşağıdaki gibi gruplandırılmıştır:

Yönetimi Kontrollerinde Bulunduran 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.
Zengin Hazır Beton Sanayi Ticaret A.Ş.
Karanfil Mining Metalurji İnş. San. Ltd.

İlişkili Taraf Bakiyeleri

<u>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Kısa ve Uzun Vadeli)</u>	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Zengin Hazır Beton Sanayi Ticaret A.Ş.	-	641.429
	-	641.429

<u>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</u>	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Zengin Hazır Beton Sanayi Ticaret A.Ş.	765.433	-
Zengin Catering-Suat Zengin	11.005.227	9.562.752
Karanfil Mining Metalurji İnş. San. Ltd.	18.480	-
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	6.490.801	274.872
	18.279.941	9.837.624

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri (Devamı)

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

31.12.2024 tarihi itibarıyla 112.000.000 TL ortaklara borç bulunmaktadır. (31.12.2023: bulunmamaktadır)

İlişkili Taraflarla İlgili Gelirler

1 Ocak - 31 Aralık 2024	Mamül	Sabit Kıymet	Hizmet	Yansıtma	Kira	Diğer(*)
Karanfil Mining Metalurji İnş. Ve San.Ltd	13.528.461	-	-	1.812.696	-	-
Zengin Hazır Beton San.Tic. A.Ş.	191.053.553	-	861.397	12.569.240	149.217	2.662.706
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	36.730	-	-	13.073	7.121.902	-
Zengin Catering-Suat Zengin	45.626	-	-	-	-	-
Toplam	204.664.370	-	861.397	14.395.009	7.271.119	2.662.706

1 Ocak - 31 Aralık 2023	Mamül	Sabit Kıymet	Hizmet	Yansıtma	Kira	Diğer(*)
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	110.905.181	-	441.695	-	5.704.145	290.305
Zengin Hazır Beton San.Tic. A.Ş.	166.349.272	-	1.840.935	184.600	3.876.007	4.870.908
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	5.850.872	13.681.332	-	284.285	1.754.264	46.670
Zengin Catering-Suat Zengin	17.076	-	-	-	-	-
Toplam	283.122.401	13.681.332	2.282.630	468.885	11.334.416	5.207.883

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

İlişkili Taraplardan Yapılan Alımlar

1 Ocak - 31 Aralık 2024	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	524.275	-	-	-	25.259.313
Karanfil Mining Metalurji İnş. Ve San.Ltd	62.619	-	-	-	86.087
Zengin Hazır Beton San.Tic. A.Ş.	84.374.061	40.826.999	-	463.489	550.955
Zengin Catering-Suat Zengin	-	134.595.088	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	1.750.431
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	11.440.359
Toplam	84.960.955	175.422.087	-	463.489	39.087.145

1 Ocak- 31 Aralık 2023	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer (*)
Zengin Petrol San. ve Tic. A.Ş.	16.578.672	-	-	-	19.907.852
Zengin Beton San. ve Tic. A.Ş.	19.488.974	78.653.607	-	301.453	10.826.801
Zengin Hazır Beton San.Tic. A.Ş.	13.683.638	74.572.905	273.790.987	311.618	10.495.296
Zengin Catering-Suat Zengin	-	107.084.044	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	855.622
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	3.422.487
Toplam	49.751.284	260.310.556	273.790.987	613.071	45.508.058

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

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Yönetim Kurulu Üyeleri	5.703.395	4.988.216
Üst Düzey Yöneticiler	12.854.036	15.650.331
	18.557.431	20.638.547

Grup'un 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 2024	31 Aralık 2023
Alicılar	984.635.397	1.363.977.117
Alacak Senetleri	55.724.743	109.704.256
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	641.429
Ertelenmiş Finansman Gideri(-)	(56.236.640)	(65.883.849)
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(20.101.726)	(23.711.639)
	964.021.774	1.384.727.314

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Dönem Başı	(23.711.639)	(34.830.947)
Dönem Gideri	(4.613.926)	(4.799.124)
Kapananlar	935.417	1.837.330
Parasal Kazanç/Kayıp	7.288.422	14.081.102
Dönem Sonu	(20.101.726)	(23.711.639)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	985.211.531	1.271.498.616
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18.279.941	9.837.624
Borç Senetleri	18.402.723	69.755.160
Ertelenmiş Finansman Geliri(-)	(75.133.730)	(83.578.819)
	946.760.465	1.267.512.581

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Personel Avansı	1.073.500	785.958
Vergi İade Alacakları	59.619.961	-
	60.693.461	785.958

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	465.616	189.461
	465.616	189.461

Diğer Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	112.000.000	-
Ödenecek Vergiler	38.966.923	74.823.381
Diğer*	179.685.918	11.914.535
	330.652.841	86.737.916

*İlgili bakiyenin 170.000.000 TL kısmı arsa satıcılarına kalan borçtan oluşmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

8. BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Krediler	-	-
	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısımları	265.673.714	750.999.544
Finansal Kiralama Borçları	78.594.549	38.964.357
Faaliyet Kiralaması Borçları	48.633.720	26.511.380
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	392.901.983	816.475.281
Toplam Kısa Vadeli Borçlanmalar	392.901.983	816.475.281
Uzun Vadeli Borçlanmalar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Banka Kredileri	8.518.528	305.865.179
Finansal Kiralama Borçları	22.849.495	12.938.973
Faaliyet Kiralaması Borçları	68.264.754	159.960.292
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmalar	99.632.777	478.764.444
Toplam Borçlanmalar	492.534.760	1.295.239.725

Banka kredileri ve finansal kiralamaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
3 Ay içinde Ödenecekler	147.919.310	230.673.816
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	196.348.953	559.290.084
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	31.368.023	318.804.153
	375.636.286	1.108.768.053

Faaliyet kiralamalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
3 Ay içinde Ödenecekler	6.522.557	1.766.318
3 Ay-12 Ay içinde Ödenecekler	42.111.163	24.745.062
1-5 Yıl içinde Ödenecekler	68.264.754	159.960.292
5 Yıdan Uzun Vadede Ödenecekler	-	-
Toplam	116.898.474	186.471.672

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
İlk Madde ve Malzeme (*)	67.803.826	58.865.262
Yarı Mamul	15.203.689	15.636.033
Yedek Parça	39.648.677	46.489.400
Madeni Yağ ve Akaryakıt	13.348.017	13.463.256
	136.004.209	134.453.951

(*) Agrega, çimento ve katkı maddelerinden oluşmaktadır.

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler

Dönen Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Sigorta Giderleri	71.937.944	110.403.866
Verilen Sipariş Avansları (*)	176.102.517	91.370.146
Orman Arazi Bedeli	9.452.735	17.323.711
Diğer Giderler	4.825.277	8.417.407
	262.318.473	227.515.130

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

Duran Varlıklar İçerisindeki Peşin Ödenmiş Giderler	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Orman Arazi Bedeli	-	28.981.861
Bilgi İşlem Giderleri	21.081	1.284.503
	21.081	30.266.364

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Müşterilerden Alınan Avanslar	280.106.159	284.628.820
	280.106.159	284.628.820

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

1 Ocak-31 Aralık 2024- 2023 döneminde yatırım amaçlı gayrimenkul bulunmamaktadır

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	-	1.822.460.484	944.053.072	3.787.387.214	68.403.946	343.480.440	593.742.021	7.559.527.177
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	-	-	-
Alımlar	601.950.009	-	45.939.370	992.858.628	4.988.134	9.185.421	-	1.654.921.562
Yeniden Değerleme	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	18.057.554	-	575.684.467	-	-	-	(593.742.021)	-
Çıkışlar	-	-	(17.558.478)	(553.857.591)	-	-	-	(571.416.069)
31 Aralık 2024 Kapanış Bakiyesi	620.007.563	1.822.460.484	1.548.118.431	4.226.388.251	73.392.080	352.665.861	-	8.643.032.670
Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklükleri	Arazi ve Arsalar	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	-	(863.221.417)	(510.661.324)	(402.947.095)	(41.784.340)	(207.374.246)	-	(2.025.988.422)
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Gideri	-	(196.343.988)	(159.764.432)	(619.561.740)	(5.478.547)	(19.857.102)	-	(1.001.005.809)
Çıkışlar	-	-	14.435.920	103.505.126	-	-	-	117.941.046
31 Aralık 2024 Kapanış Bakiyesi	-	(1.059.565.405)	(655.989.836)	(919.003.709)	(47.262.887)	(227.231.348)	-	(2.909.053.185)
31 Aralık 2024 Net Defter Değeri	620.007.563	762.895.079	892.128.595	3.307.384.542	26.129.193	125.434.513	-	5.733.979.485
31 Aralık 2023 Net Defter Değeri	-	959.239.067	433.391.748	3.384.440.119	26.619.606	136.106.194	593.742.021	5.533.538.755

Grup aktifine kayıtlı varlıkların sigorta tutarı 37.512.707 EUR ve 2.014.488.448 TL olmak üzere toplam 3.392.562.755 TL'dir. Grup'un taşıtları üzerinde 738.595.707 TL tutarında rehin bulunmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet Değeri	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	1.822.460.484	861.736.845	2.551.158.589	62.024.069	318.476.858	4.543.671	5.620.400.516
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	-	-
Alımlar	-	114.427.358	2.147.474.347	6.379.877	33.334.698	589.198.350	2.890.814.630
Yeniden Değerleme	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(32.111.131)	(911.245.722)	-	(8.331.116)	-	(951.687.969)
31 Aralık 2023 Kapanış Bakiyesi	1.822.460.484	944.053.072	3.787.387.214	68.403.946	343.480.440	593.742.021	7.559.527.177

Birikmiş Amortismanlar ve Değer Düşüklükleri	Maden Varlıkları	Tesis, Makina ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(687.576.214)	(445.306.756)	-	(36.542.140)	(172.146.123)	-	(1.341.571.233)
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Gideri	(175.645.203)	(67.569.773)	(442.962.797)	(5.242.200)	(36.153.985)	-	(727.573.958)
Çıkışlar	-	2.215.205	40.015.702	-	925.862	-	43.156.769
31 Aralık 2023 Kapanış Bakiyesi	(863.221.417)	(510.661.324)	(402.947.095)	(41.784.340)	(207.374.246)	-	(2.025.988.422)

31 Aralık 2023 Kapanış Bakiyesi	959.239.067	433.391.748	3.384.440.119	26.619.606	136.106.194	593.742.021	5.533.538.755
--	--------------------	--------------------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	----------------------

31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi	1.134.884.270	416.430.089	2.551.158.589	25.481.929	146.330.735	4.543.671	4.278.829.283
--	----------------------	--------------------	----------------------	-------------------	--------------------	------------------	----------------------

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

13. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maliyet Değeri	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	603.586.247	-	603.586.247
Değer Artışı	66.005.018	-	66.005.018
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2024 Kapanış Bakiyesi	669.591.265	-	669.591.265
Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(187.231.484)	-	(187.231.484)
Dönem Gideri	(164.402.796)	-	(164.402.796)
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2024 Kapanış Bakiyesi	(351.634.280)	-	(351.634.280)
31 Aralık 2024 İtibarıyla Net Defter Değeri	317.956.985	-	317.956.985
Maliyet Değeri	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	370.535.664	12.990.382	383.526.046
Değer Artışı	233.050.583	-	233.050.583
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	(12.990.382)	(12.990.382)
31 Aralık 2023 Kapanış Bakiyesi	603.586.247	-	603.586.247
Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Arsa ve Binalar	Taşıtlar	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(118.524.585)	(12.990.382)	(131.514.967)
Dönem Gideri	(68.706.899)	-	(68.706.899)
Çıkışlar	-	12.990.382	12.990.382
31 Aralık 2023 Kapanış Bakiyesi	(187.231.484)	-	(187.231.484)
31 Aralık 2023 İtibarıyla Net Defter Değeri	416.354.763	-	416.354.763

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Haklar	Diğer	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	109.846.087	12.921.700	122.767.787
Sınıflamalar			-
Alımlar	-	1.756.076	1.756.076
Çıkışlar			-
31 Aralık 2024 Kapanış Değeri	109.846.087	14.677.776	124.523.863
Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Haklar	Diğer	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(109.846.087)	(7.592.701)	(117.438.788)
Sınıflamalar	-	-	-
Dönem Gideri	-	(2.229.872)	(2.229.872)
Çıkışlar			-
31 Aralık 2024 Kapanış Değeri	(109.846.087)	(9.822.573)	(119.668.660)
31 Aralık 2024 Kapanış Değeri	-	4.855.203	4.855.203

Maliyet Değeri	Haklar	Diğer	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	109.846.087	9.623.277	119.469.364
Sınıflamalar	-	-	-
Alımlar	-	3.298.423	3.298.423
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2023 Kapanış Bakiyesi	109.846.087	12.921.700	122.767.787
Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları	Haklar	Diğer	Toplam
Dönem Başı-1 Ocak	(109.846.087)	(6.240.823)	(116.086.910)
Sınıflamalar	-	-	-
Dönem Gideri	-	(1.351.878)	(1.351.878)
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2023 Kapanış Bakiyesi	(109.846.087)	(7.592.701)	(117.438.788)
31 Aralık 2023 Kapanış Bakiyesi	-	5.328.999	5.328.999

15. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Dipnot 6)	20.101.726	23.711.639
	20.101.726	23.711.639

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Karşılıklar

Kısa Vadeli Karşılıklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Yıllık İzin Karşılığı	7.215.664	5.590.642
	7.215.664	5.590.642
Uzun Vadeli Karşılıklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Dava Karşılığı (*)	18.001.591	18.779.045
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	62.695.355	62.508.314
– Kıdem Tazminatı Karşılığı	51.688.973	52.377.033
– Yıllık İzin Karşılığı	11.006.382	10.131.281
	80.696.946	81.287.359

- (*) Grup 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 Grup aleyhine açılmış diğer davalar bulunmaktadır. Grup yönetimi bu davalarla ilgili olarak ayırmış olduğu karşılıkları konsolide finansal tablolara yansıtmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2024			
	Tüm Para Birimlerinin Türk Lirası Karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.085.308.945	-	-	2.085.308.945
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	2.085.308.945	-	-	2.085.308.945

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yüzde 34'tür.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2023			
	Tüm Para Birimlerinin Türk Lirası Karşılığı	USD	EUR	TL
E. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.969.288.855	-	-	1.969.288.855
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	1.969.288.855	-	-	1.969.288.855

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yüzde 30'dur.

17. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır. (2023 Yılı: Bulunmamaktadır.)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar Kapsamında Borçlar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Sosyal Güvenlik Primleri ile Diğer Prim ve Borçlar	41.596.259	58.828.250
Personele Borçlar	60.602.043	55.578.033
	102.198.302	114.406.283

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı	51.688.973	52.377.033
Yıllık İzin Karşılığı	18.222.046	15.721.923
— Uzun Vadeli Yıllık İzin Karşılığı	11.006.382	10.131.281
— Kısa Vadeli Yıllık İzin Karşılığı	7.215.664	5.590.642
	69.911.019	68.098.956

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 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tutarı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 41.828,42 TL (31 Aralık 2023: 23.489,83 TL) tavanına tabidir. Grup’un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2025 tarihinden 30 Haziran 2025 tarihine kadar geçerli olacak 46.655,43 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2023: 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 35.058,58 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü grup 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolarda yükümlülükler çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Rapor tarihindeki karşılıklar yıllık %25,00 enflasyon (31 Aralık 2023: %51,21) ve %27,41 (31 Aralık 2023: %30,30) iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %1,92 (31 Aralık 2023: %0,0) olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların emekliliğe kadar işten ayrılmama olasılığı 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla %98,76 (31 Aralık 2023: %97,99)'dir.

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Dönem Başı-1 Ocak	52.377.033	49.690.995
Aktüeryal Kayıp/(Kazanç)	(3.423.989)	3.195.570
Hizmet Maliyeti	19.707.957	20.191.892
Faiz Maliyeti	10.127.597	9.927.301
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	34.000.329	35.633.576
Dönem İçinde Yapılan Ödemeler	(42.216.111)	(41.428.752)
Parasal kayıp/kazanç	(18.883.843)	(24.833.549)
	51.688.973	52.377.033

19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Yükümlülükler	-	-
	-	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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.

Özkaynaklar hesaplarında yer alan aşağıdaki kalemlerin nominal değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK uyarınca 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	Üfe Endeksli Yasal Kayıtlar	Tüfe Endeksli Tutarlar	Geçmiş Yıllar Kar/Zarar Farkı
Sermaye düzeltme farklar	2.921.295.686	2.203.762.308	717.533.378
Paylara ilişkin primler	1.085.740.479	1.298.176.309	(212.435.830)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	544.875.984	335.222.597	209.653.387

a) Ödenmiş Sermaye

Grup'un 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 kaydileştirme 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

a) Ödenmiş Sermaye (Devamı)

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kayıtlı Sermaye Tavanı	1.400.000.000	1.400.000.000
Onaylı Çıkarılmış Sermaye	380.000.000	380.000.000

Grup, 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 2024		31 Aralık 2023	
	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
Sermaye Düzeltme Farkları	2.203.762.308		2.203.762.308	
Düzeltilmiş Sermaye	2.583.762.308		2.583.762.308	

Grup'un fiili dolaşımdaki pay oranı %30'dur. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla geri alınmış payı bulunmamaktadır. (2023: 0 TL)

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla 2.203.762.308 TL tutarındaki sermaye düzeltme farkları Grup'un ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararına mahsup edilmemiş veya sermayeye eklenmemiş sermaye düzeltme farklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 2.203.762.308 TL).

Grup 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 açıklık oranı %30'a yükselmiştir. Halka arzda 1,00 TL nominal değerli 1 adet payın satış fiyatı tutarı 3,50 TL olarak gerçekleşmiştir.

3 Haziran 2021 tarihinde BIST Pay Piyasasında işlem görmeye başlamıştır. Sermaye artış işlemleri 6 Temmuz 2021 tarihinde T.C. İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nde tescil edilmiş ve 7 Temmuz 2021 tarihinde de Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

b) Geri Alınmış Paylar

29 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden başlatılan ve Grup'un çıkarılmış sermayesinin %3,16'sına kadar olan paylarını toplam 60.000.000 TL fon ile geri almasına olanak sağlayan geri alım programı kapsamında, Grup, 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. 2023 yılında bu paylar satılmış olup hisse satışında doğan kazanç hisse senedi ihraç primleri altında sınıflanmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

c) Paylara İlişkin Primler (İskontolar)

Halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı ve geri alınan paylarının satış ile alış tutarları arasındaki farkı ifade etmektedir.

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	177.664.880	177.664.880
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(11.631.276)	(14.370.467)
	166.033.604	163.294.413

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.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabirler. 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 1.552.156.001 TL geçmiş yıllar kârı bulunmaktadır (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla 237.213.763 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 dağıtılabir 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

21. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Hasılat		
Yurtiçi Satışlar	9.697.493.994	12.506.461.203
Diğer Gelirler (*)	496.474.748	406.639.046
Brüt Satışlar	10.193.968.742	12.913.100.249
Satıştan İadeler	(65.020.970)	(58.265.086)
Diğer İndirimler	(5.754.176)	(2.850.916)
Net Satışlar	10.123.193.596	12.851.984.247

(*) Diğer Gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Çimento Satışları	127.951.311	157.354.381
Agrega Satışları	248.171.063	134.375.843
Fiyat Farkı	20.467.583	37.224.958
Nakliye Gelirleri	13.057.140	3.091.095
Kira Gelirleri	7.482.653	5.281.736
Diğer Gelirler	79.344.998	69.311.033
	496.474.748	406.639.046

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
İlk Madde ve Malzeme Giderleri	(5.609.150.229)	(7.119.430.243)
Personel Ücret ve Giderleri	(1.269.007.090)	(1.002.539.422)
Amortisman Giderleri	(1.163.421.187)	(793.319.084)
Genel Üretim Giderleri	(881.612.221)	(1.109.328.437)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(182.756.283)	(202.093.113)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(10.599.985)	(12.774.266)
Satılan Hizmet Maliyeti	(16.197.028)	-
Satışların Maliyeti	(9.132.744.023)	(10.239.484.565)

22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Genel Yönetim Giderleri	(114.687.521)	(113.633.583)
Pazarlama Giderleri	(11.330.593)	(10.364.691)
	(126.018.114)	(123.998.274)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (Devamı)

Genel Yönetim Giderleri'nin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Personel Ücret ve Giderleri	(53.012.645)	(49.126.924)
Vergi Resim Harç Giderleri	(22.496.704)	(21.593.999)
Hizmet, Müşavirlik, Bilirkişi Giderleri	(10.557.245)	(11.220.444)
Diğer Giderler	(7.689.081)	(8.922.909)
Yemek Giderleri	(4.255.361)	(5.194.270)
Amortisman Giderleri	(4.096.404)	(4.257.447)
Taşıt Bakım, Yakıt Giderleri	(3.906.282)	(4.145.047)
Ofis Giderleri	(2.975.371)	(2.513.906)
Dava ve İcra Takip Giderleri	(2.057.044)	(3.163.713)
Borsa Kotasyon Gideri	(1.165.803)	(756.246)
Sigorta Giderleri	(1.157.976)	(1.218.574)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(737.776)	(917.853)
İzin Karşılığı	(540.333)	(556.681)
Haberleşme ve İletişim Giderleri	(39.496)	(45.570)
	(114.687.521)	(113.633.583)

23. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
İlk Madde ve Malzeme Giderleri	(5.609.150.229)	(7.119.430.243)
Personel Ücret ve Giderleri	(1.330.086.506)	(1.059.353.648)
Amortisman Giderleri	(1.167.638.477)	(797.632.735)
Genel Üretim Giderleri	(881.612.221)	(1.109.328.437)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(182.756.283)	(202.093.113)
Vergi Resim Harç Giderleri	(22.496.704)	(21.593.999)
Satılan Hizmet Maliyeti	(16.197.028)	-
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(11.453.110)	(13.834.839)
Hizmet, Müşavirlik, Bilirkişi Giderleri	(10.557.245)	(11.220.444)
Diğer Giderler	(8.018.825)	(9.161.734)
Yemek Giderleri	(4.410.638)	(5.292.243)
Taşıt Bakım, Yakıt Giderleri	(4.105.349)	(4.195.522)
Ofis Giderleri	(2.975.371)	(2.513.906)
Temsil ve Ağırılama Giderleri	(2.259.022)	(2.004.630)
Dava ve İcra Takip Giderleri	(2.057.044)	(3.163.713)
Borsa Kotasyon Gideri	(1.165.803)	(756.246)
Sigorta Giderleri	(1.157.976)	(1.218.574)
İzin Karşılığı	(624.810)	(643.243)
Haberleşme ve İletişim Giderleri	(39.496)	(45.570)
	(9.258.762.137)	(10.363.482.839)

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

24. BAĞIMSIZ DENETÇİ/BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Bağımsız denetçi/bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler Grup'un, 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 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti	1.213.077	1.023.588
Vergi Danışmanlık Hizmetlerine İlişkin Ücretler	2.060.344	1.609.968
Bağımsız Denetim Dışı Diğer Hizmetlerin Ücreti	-	-
	3.273.421	2.633.556

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	516.906.992	612.081.194
Tamir Bakım Gelirleri	35.339.498	35.693.648
Sigorta Hasar Tazminatı Gelirleri	17.002.706	9.830.431
Dava Karşılık İptali	5.269.100	8.470.554
Kur Farkı Gelirleri	4.626.037	193.117.884
Şüpheli Alacak Karşılık İptali	935.417	1.837.330
Diğer Gelirler	921.042	20.461.679
Promosyon Geliri	-	27.772.848
	581.000.792	909.265.568

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		
Ertelenmiş Finansman Giderleri	(559.161.561)	(526.583.392)
Kur Farkı Giderleri	(12.177.289)	(3.392.523)
Dava Karşılık Giderleri	(10.263.900)	(7.270.118)
Şüpheli Alacak Karşılığı Giderleri	(4.613.926)	(4.799.124)
Diğer Giderler	(3.813.337)	(75.549)
Bağış ve Yardımlar	(2.210.000)	(6.481.891)
	(592.240.013)	(548.602.597)

26. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Maddi Duran Varlık Satış Karı	114.516.799	291.909.672
Menkul Kıymet Satış Karı	-	2.267.973
	114.516.799	294.177.645

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Maddi Duran Varlık Satış Zararı	(4.129.363)	(73.906)
Komisyon Giderleri	(10.289)	(28.178)
	(4.139.652)	(102.084)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

27. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Faiz Gelirleri	735.304.566	321.051.960
Finansal Kiralama Kur Farkı Gelirleri	3.564.296	35.908.541
İlişkili Taraf Faiz Geliri	-	-
	738.868.862	356.960.501

Finansman Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Kredi Faiz Giderleri	(1.022.752.638)	(1.017.086.245)
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Faiz Giderleri	(41.607.944)	(55.669.141)
Komisyon Giderleri	(34.680.712)	(20.216.183)
Kıdem Tazminatı Finansman Etkisi	(10.114.149)	(10.548.434)
Kur Farkı Giderleri	(2.883.552)	(11.021.835)
Banka Masrafları	-	-
Finansman Giderleri	(1.112.038.995)	(1.114.541.838)

28. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

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

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri	31.12.2024	31.12.2023
Sabit Kıymetler	(222.778.796)	44.909.391
Reeskont Gideri	11.247.328	10.190.965
Finansal Kiralama İskonto	(141.461)	76.823
Reeskont Geliri	(15.026.746)	(16.715.764)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	10.337.794	10.475.408
İzin Karşılığı	3.644.409	3.144.385
Şüpheli Alacak Karşılığı	1.149.187	1.658.927
Diğer	28.852	21.113.123
Dava Karşılığı	3.600.318	3.755.809
TFRS 16 Etkisi	(40.211.702)	(45.976.618)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)	(248.150.817)	32.632.449

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü) (Net)	32.632.449	(491.610.119)
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi (Geliri) Gideri	(684.798)	639.114
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	(270.067.991)	330.349.475
Parasal Kazanç/(Kayıp)	(10.030.477)	193.253.979
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	(248.150.817)	32.632.449

Kurumlar Vergisi

Grup, 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. 2024 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2023: %25).

1 Ocak-31 Aralık 2024 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 fıkrada belirlenen şartın kaybedilmesi hâlinde, indirimli vergi oranı uygulaması nedeniyle zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler vergi ziyai cezası uygulanmaksızın gecikme faizi ile birlikte tahsil edilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı yapılması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %15 olarak uygulanmaktadır. 22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı (“Karar”) ile Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu kapsamında, tam mükellef kurumlar tarafından dağıtılan kâr paylarından yapılacak stopaj oranı %15’ten %10’a indirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kurumlar Vergisi Karşılığı	2.945.908	395.467.502
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar (-)	(2.945.908)	(360.032.155)
Finansal Durum Tablosundaki Vergi Karşılığı	-	35.435.347

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Cari dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı	(2.945.908)	(395.467.502)
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	(270.067.991)	330.349.475
	(273.013.899)	(65.118.027)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

29. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ortalama Sayısı	380.000.000	380.000.000
Dönem Karı	161.070.590	2.027.357.386
Pay Başına Kazanç	0,4239	5,3352
Toplamlı Kapsamlı Gelir	163.809.781	2.024.800.930
Toplam Kapsamlı Gelirden Elde Edilen Pay Başına Kazanç	0,4311	5,3284

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

30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Finansal risklerin yönetim politikası Grup'un 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.

Grup'un finansal riskleri yönetmek için belirlediği amaçlar şu şekilde özetlenebilir;

- Grup'un 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

a) Faiz Oranı Riski

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

Grup'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla değişken faizli kredileri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: 341.367.726 TL)

Faiz Oranı Duyarlılığı

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024			
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal Varlıklar	-	2.122.495.796	7.106.131	2.129.601.927
Nakit ve Nakit Benzerleri	-	2.229.062	7.106.131	9.335.193
Finansal Yatırımlar	-	1.095.085.883		1.095.085.883
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklar	-	964.021.774		964.021.774
Diğer Alacaklar	-	61.159.077		61.159.077
Finansal Yükümlülükler	-	1.657.948.066	-	1.657.948.066
Banka Kredileri	-	274.192.242	-	274.192.242
Kiralama Yükümlülükleri	-	218.342.518	-	218.342.518
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	-	18.279.941	-	18.279.941
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Borçlar	-	928.480.524	-	928.480.524
İlişkili Olmayan Taraf. Diğer Borçlar	-	218.652.841	-	218.652.841

31 Aralık 2024 itibarıyla, diğer tüm değişken faizli banka kredilerinin faiz oranında %1 artış olması durumunda değişken faizli banka kredilerine ilişkin gerçeğe uygun değer 0 TL tutarında artacaktır. (31 Aralık 2023: 7.434.215 TL).

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

a) Faiz Oranı Riski (Devamı)

Faiz Oranı Duyarlılığı (Devamı)

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023			
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal Varlıklar	-	3.352.044.585	9.095.886	3.361.140.471
Nakit ve Nakit Benzerleri	-	1.966.983.281	9.095.886	1.976.079.167
Finansal Yatırımlar	-	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklar	-	1.384.085.885	-	1.384.085.885
Diğer Alacaklar	-	975.419	-	975.419
Finansal Yükümlülükler	341.367.726	2.308.122.496	-	2.649.490.222
Banka Kredileri	341.367.726	715.496.997	-	1.056.864.723
Kiralama Yükümlülükleri	-	238.375.002	-	238.375.002
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	-	9.837.624	-	9.837.624
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Borçlar	-	1.257.674.957	-	1.257.674.957
İlişkili Olmayan Taraf. Diğer Borçlar	-	86.737.916	-	86.737.916

b) Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak karşılamaktadır. Grup direkt müşterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Grup'un içerisinde bulunduğu sektörde müşterilerden teminat veya ipotek ile ticari alacak tutarını güvence altına almak anlamında oluşmuş bir yapı mevcuttur. Kredi limitlerinin kullanımı Grup 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 2024 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)	-	964.021.774	-	61.159.077	9.154.321	-
— Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri	-	964.021.774	-	61.159.077	9.154.321	-
— 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)	-	20.101.726	-	-	-	-
— Değer düşüklüğü (-)	-	(20.101.726)	-	-	-	-
— Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
— Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
— Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
— Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.						

BOĞAZIÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 2023 Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (*) (A+B+C+D+E)	641.429	1.384.085.885	-	975.419	1.975.995.506	-
— Azami Riskin Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
F. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Fin. Varlıkların Net Defter Değeri	641.429	1.384.085.885	-	975.419	1.975.995.506	-
— 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)	-	23.711.639	-	-	-	-
— Değer düşüklüğü (-)	-	(23.711.639)	-	-	-	-
— Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
— Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
— Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
— Net Değerin Teminat vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-	-	-	-
J. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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. Grup'un yükümlülükleri üzerinden ödenecek faizlerinin de dahil edildiği yükümlülüklerinin, kalan vadelerine göre dağılımı aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2024						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı (I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılden Uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	1.769.948.066	2.000.528.687	1.452.483.609	347.489.417	200.555.661	-
Banka Kredileri	274.192.242	316.512.395	123.052.647	179.043.830	14.415.918	-
Kiralama Yükümlülükleri	218.342.518	331.469.256	34.101.942	111.227.571	186.139.743	-
Ticari Borçlar	928.480.524	1.003.614.254	946.396.238	57.218.016	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18.279.941	18.279.941	18.279.941	-	-	-
Diğer Borçlar	330.652.841	330.652.841	330.652.841	-	-	-

31 Aralık 2023						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı (I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay Arası (II)	1-5 Yıl Arası (III)	5 Yılden Uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	2.649.490.222	3.376.690.045	1.613.964.326	821.960.352	940.765.367	-
Banka Kredileri	1.056.864.724	1.550.246.318	230.535.868	673.277.541	646.432.909	-
Kiralama Yükümlülükleri	238.375.001	361.325.307	15.354.302	51.638.547	294.332.458	-
Ticari Borçlar	1.257.674.957	1.368.542.880	1.271.498.616	97.044.264	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9.837.624	9.837.624	9.837.624	-	-	-
Diğer Borçlar	86.737.916	86.737.916	86.737.916	-	-	-

d) Kur Riski

Grup'un, 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. Grup yönetimi bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile atıl nakit varlığını kısmi yabancı paralı yatırımlarda değerlendirme ya da dövizli mevduat tutma yöntemini politika olarak benimsemiştir.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

d) Kur Riski (Devamı)

		31 Aralık 2024 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu			
		Tüm Yabancı Paraların			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer Döviz
1.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)	629	1	16	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	58.289.492	1.652.182	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	58.290.121	1.652.183	16	-
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)	58.290.121	1.652.183	16	-
10.	Ticari Borçlar	77.783.058	650	2.111.097	4.670
11.	Finansal Yükümlülükler	33.870.960	-	922.005	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	111.654.018	650	3.033.102	4.670
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	20.789.640	-	565.917	-
16 a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	20.789.640	-	565.917	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	132.443.658	650	3.599.019	4.670
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)	(74.153.537)	1.651.533	(3.599.003)	(4.670)
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(74.153.537)	1.651.533	(3.599.003)	(4.670)
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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

d) Kur Riski (Devamı)

		31 Aralık 2023 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu			
		Tüm Yabancı Paraların			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer Döviz
1.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)	-	-	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
10.	Ticari Borçlar	36.382.858	124.423	659.805	1.185
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	36.382.858	124.423	659.805	1.185
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)	36.382.858	124.423	659.805	1.185
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)	(36.382.858)	(124.423)	(659.805)	(1.185)
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(36.382.858)	(124.423)	(659.805)	(1.185)
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	-	-	-	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

d) Kur Riski (Devamı)

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

Aşağıdaki tablo Grup' un ABD Doları ve Euro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Grup 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 2024			
	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	5.826.659	(5.826.659)	5.826.659	(5.826.659)
2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları Net Etki (1+2)	5.826.659	(5.826.659)	5.826.659	(5.826.659)
Euro'nun TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
4. Euro Net Varlık/Yükümlülük	(13.221.369)	13.221.369	(13.221.369)	13.221.369
5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6. Euro Net Etki (4+5)	(13.221.369)	13.221.369	(13.221.369)	13.221.369
Diğer Dövizlerin TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
7. Diğer Döviz Net Varlık/Yükümlülüğü	(20.644)	20.644	(20.644)	20.644
8. Diğer Döviz Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9. Diğer Döviz Net Etki (7+8)	(20.644)	20.644	(20.644)	20.644
10. Toplam (3+6+9)	(7.415.354)	7.415.354	(7.415.354)	7.415.354

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

d) Kur Riski (Devamı)

Kur Riskine Duyarlılık (Devamı)

	31 Aralık 2023			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
1. ABD Doları Net Varlık/Yükümlülük	(528.828)	528.828	(528.828)	528.828
2. ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları Net Etki (1+2)	(528.828)	528.828	(528.828)	528.828
Euro'nun TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
4. Euro Net Varlık/Yükümlülük	(3.103.052)	3.103.052	(3.103.052)	3.103.052
5. Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6. Euro Net Etki (4+5)	(3.103.052)	3.103.052	(3.103.052)	3.103.052
Diğer Dövizlerin TL Karşısında %10 Değerlenmesi Halinde:				
7. Diğer Döviz Net Varlık/Yükümlülüğü	(6.406)	6.406	(6.406)	6.406
8. Diğer Döviz Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9. Diğer Döviz Net Etki (7+8)	(6.406)	6.406	(6.406)	6.406
10. Toplam (3+6+9)	(3.638.286)	3.638.286	(3.638.286)	3.638.286

e) Fiyat Riski

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

f) Sermaye Riski

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürerek Grup'un faaliyetlerinin devamlılığını sağlayabilmektir. Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup 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 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

f) Sermaye Riski (Devamı)

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Banka Kredileri ve Finansal Kiralama Yükümlülüğü	375.636.286	1.108.768.053
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(9.335.193)	(1.976.079.167)
Eksi: Finansal Yatırımlar	(1.095.085.883)	-
Net Finansal Borç/(Varlık)	(728.784.790)	(867.311.114)
Toplam Özkaynak	6.096.421.409	6.571.033.638
Net Finansal Borç/Özkaynak Oranı	(11,95%)	(13,20%)

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 2024	2.129.601.927	-	-	2.129.601.927	
Finansal Varlıklar	2.129.601.927	-	-	2.129.601.927	
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.335.193	-	-	9.335.193	3
Finansal Yatırımlar	1.095.085.883	-	-	1.095.085.883	4
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklar	964.021.774	-	-	964.021.774	6
Diğer Alacaklar	61.159.077	-	-	61.159.077	7
Finansal Yükümlülükler	1.657.948.066	-	-	1.657.948.066	
Banka Kredileri	274.192.242	-	-	274.192.242	8
Kiralama Yükümlülükleri	218.342.518	-	-	218.342.518	8
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18.279.941	-	-	18.279.941	5
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Borçlar	928.480.524	-	-	928.480.524	6
İlişkili Olmayan Taraf. Diğer Borçlar	218.652.841	-	-	218.652.841	7

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 2023					
Finansal Varlıklar	3.361.140.470	-	-	3.361.140.470	
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.976.079.167	-	-	1.976.079.167	3
Finansal Yatırımlar	-	-	-	0	4
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklar	1.384.085.885	-	-	1.384.085.885	6
Diğer Alacaklar	975.418	-	-	975.418	7
Finansal Yükümlülükler	2.649.490.222	-	-	2.649.490.222	
Banka Kredileri	1.056.864.724	-	-	1.056.864.724	8
Kiralama Yükümlülükleri	238.375.001	-	-	238.375.001	8
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9.837.624	-	-	9.837.624	5
İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Borçlar	1.257.674.957	-	-	1.257.674.957	6
İlişkili Olmayan Taraf. Diğer Borçlar	86.737.916	-	-	86.737.916	7

32. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal Pozisyon Kazanç veya Kayıpları	31 Aralık 2024
Peşin ödenmiş Giderler	(37.492.187)
Sermaye Düzeltmesi Farkları	(794.190.141)
Paylara İlişkin Primler	(399.030.059)
Yasal yedekler	(91.395.485)
Olağanüstü Yedekler	(21.642.126)
Geçmiş yıl karları	(594.914.404)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	(54.610.169)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	4.417.157
Maddi Duran Varlıklar	1.112.912.120
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	752.119
Kullanım hakkı varlıkları	65.065.337
Gelir Tablosu Endekslemesi	653.813.075
	(156.314.763)

33. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Grup, 24.02.2025 tarihinde kayıtlı sermaye tavanının 1.400.000.000 TL'den 1.900.000.000 TL'ye çıkarılması için başvuruda bulunmuş olup, bu başvuru Sermaye Piyasası Kurulu ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü tarafından onaylanmıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 31 Aralık 2024 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 konsolide dipnotları ile birlikte konsolide finansal durum tablosu, konsolide kar veya zarar tablosu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunun (Konsolide Finansal Tablolar), Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu konsolide finansal tablolar faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına, Grup'un izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, konsolide finansal raporların tarafından elektronik ortamda imzalanmasına ve SPK düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Yönetim Kurulu'nun 11 Mart 2025 tarihli toplantısında karar verilmiştir.

Konsolide finansal tablolar, 2024 Yılına ilişkin yapılacak Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanması sonucu kesinleşecektir.

Yapılmakta Olan Yatırımlar

Bulunmamaktadır.

Yasal Uyarı

Bu Faaliyet Raporu ("Rapor") içerisinde yer alan 2024 yılı faaliyet ve hesapları hakkında, Denetçi Raporu, Konsolide Mali Tablolar ve Bağımsız Denetim Raporu 11 Mart 2025 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 sorumlu 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...