

**Konya imento Sanayii Anonim Ŗirketi ve Bağlı
Ortaklıkları**

30 Eylöl 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara
Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

Konya imento Sanayii Anonim Şirketi

Ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem zet Konsolide Finansal Durum Tablosu	
Ara Dönem zet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	
Ara Dönem zet Konsolide zkaynaklar Değişim Tablosu	
Ara Dönem zet Konsolide Nakit Akış Tablosu	
Ara Dönem zet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar	

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		340.837.565	264.032.637
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	43.441.644	77.160.900
Türev Araçlar	6	--	--
Ticari Alacaklar:	8.1	184.883.367	126.724.385
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	576.062	50.753
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		184.307.305	126.673.632
Diğer Alacaklar	9.1	583.343	460.645
Stoklar	11	101.997.429	52.730.046
Peşin Ödenmiş Giderler	10	3.737.557	5.188.750
Diğer Dönen Varlıklar	18	6.194.225	1.767.911
Duran Varlıklar		260.420.822	227.891.855
Diğer Alacaklar	9.1	5.675.580	5.149.751
ÖzkaynakYöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	16.507.436	16.256.311
Maddi Duran Varlıklar	13	212.107.192	184.905.564
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	14.459.393	14.984.944
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	1.797.112	1.839.528
Peşin Ödenmiş Giderler	10	7.238.008	4.131.218
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	2.636.101	624.539
TOPLAM VARLIKLAR		601.258.387	491.924.492

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		205.248.880	100.723.062
Finansal Borçlar	5.1	16.500.000	--
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.2	15.115.847	10.341.949
Ticari Borçlar:	8.2	145.886.474	71.611.849
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	34.860.954	5.150.466
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		111.025.520	66.461.383
Çalışanlara Sağlanan FaydalarKapsamında Borçlar	17	1.855.920	2.151.558
Diğer Borçlar	9.2	2.873.820	4.689.739
Türev Araçlar		100.735	1.051.780
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		4.206.314	867.554
Ertelenmiş Gelirler	10	12.416.369	4.721.965
Kısa Vadeli Karşılıklar:		6.293.401	5.286.668
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	17	787.141	874.600
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	16	5.506.260	4.412.068
Uzun Vadeli Yükümlülükler		18.608.704	23.630.994
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.2	1.942.063	8.265.630
Uzun Vadeli Karşılıklar:		16.666.641	15.365.364
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	17	16.666.641	15.365.364
ÖZKAYNAKLAR		377.400.803	367.570.436
Ana Ortaklığa Ait Toplam Özkaynaklar		377.342.014	367.513.800
Ödenmiş Sermaye	20	4.873.440	4.873.440
Sermaye Düzeltme Farkları	20	61.484.151	61.484.151
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(71.220)	(71.220)
Paylara İlişkin Primler		36.911	36.911
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler:		(2.781.888)	(2.781.888)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları – Yeniden Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)</i>		(2.781.888)	(2.781.888)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:		46.630.084	46.630.084
<i>Yasal Yedekler</i>		42.786.127	42.786.127
<i>Statü Yedekleri</i>		3.843.957	3.843.957
Geçmiş Yıllar Karları	20	257.342.322	239.100.338
Net Dönem Karı/(Zararı)		9.828.214	18.241.984
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		58.789	56.636
TOPLAM KAYNAKLAR		601.258.387	491.924.492

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2021	Geçmemiş 1 Nisan – 30 Eylül 2021	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan – 30 Eylül 2020
Hasılat	21	439.122.084	178.202.287	258.511.231	113.861.877
Satışların Maliyeti	21, 22	(393.726.531)	(147.278.161)	(232.861.525)	(92.985.094)
BRÜT KAR		45.395.553	30.924.126	25.649.706	20.876.783
Genel Yönetim Giderleri	22	(31.640.876)	(10.578.357)	(26.216.364)	(9.103.655)
Pazarlama Giderleri	22	(4.896.421)	(1.556.356)	(4.951.187)	(1.492.839)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23.1	5.652.117	1.300.083	3.362.886	(1.210.814)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23.2	(7.456.907)	(1.971.133)	(5.165.604)	(4.098.486)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		7.053.466	18.118.363	(7.320.563)	4.970.989
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	3.650.369	1.905.213	15.838.519	14.699.999
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	12	251.125	411.966	1.374.489	177.477
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ KAR		10.954.960	20.435.542	9.892.445	19.848.465
Finansman Gelirleri	25	14.132.923	2.512.206	17.503.359	9.477.577
Finansman Giderleri	26	(11.281.328)	(5.164.798)	(8.479.571)	(1.570.247)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI) / KAR		13.806.555	17.782.950	18.916.233	27.755.795
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/ (Gideri)		(3.990.674)	(4.434.304)	(2.625.710)	(4.617.732)
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	19	(5.982.091)	(4.314.726)	(4.871.310)	(4.333.641)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	19	2.011.563	(99.431)	2.245.600	(284.091)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI) / KARI		9.836.027	13.368.793	16.290.523	23.138.063
Dönem (Zararının)/Kârının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		7.813	769	28.729	15.816
Ana Ortaklık Payları		9.828.214	13.368.024	16.261.794	23.122.247
		9.836.027	13.368.793	16.290.523	23.138.063
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kâr Veya Zararda Tekrar Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		--	--	--	--
Vergi Etkisi		--	--	--	--
		--	--	--	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		9.836.027	13.368.793	16.290.523	23.138.063
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		7.813	769	28.729	15.816
Ana Ortaklık Payları		9.828.214	13.368.024	16.261.794	23.122.247
		9.836.027	13.368.793	16.290.523	23.138.063
Ana Ortaklık Paylarına Ait (Kayıp)/ Kazanç (TL)	27	2,018	2,743	3,343	4,748
Ana Ortaklık Paylarına Ait Seyreltilmiş Pay Başına (Kayıp)/ Kazanç (TL)		2,017	2,743	3,337	4,745

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler						
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri	Tanımlanmış Fayda Planları – Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Toplam Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM											
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)											
Dönem karı	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(2.473.066)	47.607.298	237.511.636	611.488	349.580.642	46.240	349.626.882
Diğer kapsamlı gider	--	--	--	--	--	--	--	16.261.794	16.261.794	28.729	16.290.523
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	611.488	(611.488)	--	--	--
Yedeklere transfer	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ödenen temettü (Not 20)	--	--	--	--	--	(977.214)	977.214	--	--	(14.029)	(14.029)
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(2.473.066)	46.630.084	239.100.338	16.261.794	365.842.436	60.940	365.903.376
CARİ DÖNEM											
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)											
Dönem karı	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(2.781.888)	46.630.084	239.100.338	18.241.984	367.513.800	56.636	367.570.436
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	9.828.214	9.828.214	7.813	9.836.027
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	18.241.984	(18.241.984)	--	--	--
Ödenen temettü (Not 20)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(5.660)	(5.660)
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	4.873.440	61.484.151	(71.220)	36.911	(2.781.888)	46.630.084	257.342.322	9.828.214	377.342.014	58.789	377.400.803

Özkaynak değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Dipnot 20’de sunulmuştur.

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem (Zararı)/ Karı		9.836.027	16.290.523
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	13,14,15	17.664.563	15.874.144
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8.1	196.626	406.002
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(1.022.088)	(15.609.214)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	16	1.779.293	1.380.321
Dava veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	16	118.000	(102.000)
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	25	5.190.301	4.038.703
Gerçekleşmemiş kur farkları ile ilgili düzeltmeler	26	1.615.496	3.833.845
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(2.104.390)	(2.606.418)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	23.1	3.824.514	2.580.942
Vadeli satışlardan/ alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri, net	6.1	--	(1.391.995)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	12	(951.045)	60.999
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	5.2	(251.125)	(1.374.488)
Vergi geliri/ (gideri) ile ilgili düzeltmeler	19	3.970.527	2.625.710
İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Karı		39.866.699	26.007.074
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(58.360.970)	(29.179.688)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim		(648.527)	(2.328.997)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(49.267.383)	4.936.298
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		73.978.987	15.545.236
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki değişim		(1.815.919)	1.777.349
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki değişim		(6.081.911)	(2.325.741)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki değişim		7.694.404	520.874
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(1.668.154)	(937.459)
Vergi ödemeleri	19	(2.643.331)	(621.505)
Diğer nakit çıkışları		(4.208.742)	(851.258)
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Toplam Nakit Akışı		(3.154.847)	12.542.183
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13,15	(36.847.736)	(10.967.420)
Alınan faiz	24	2.138.364	2.513.106
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.026.511	16.972.158
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(33.682.861)	8.517.844
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Kredilerden nakit girişleri	5	32.395.176	475.284
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(15.895.176)	(475.284)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(12.858.731)	(5.059.121)
Ödenen temettü	20	(5.660)	--
Ödenen faizler		(483.183)	(94.698)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		3.152.426	(5.153.819)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(33.685.282)	15.906.208
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	77.109.809	65.631.586
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	43.424.527	81.537.794

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1

ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirket ("Şirket")'i 1954 yılında 115 Konyalı işadammının öncülüğünde kurulmuş ve tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Sermaye yetersizliği nedeniyle yatırım faaliyetlerine bir süre ara veren Şirket'e Türkiye Çimento Sanayii T.A.Ş. ve Türkiye İş Bankası ortak olmuş; 1963 yılında 6,20 TL sermaye ve yaş sistem teknolojisi ile kurulan, 200.000 ton/yıl çimento üretim kapasiteli fabrika faaliyete geçmiştir. 10 yılı aşkın bir sürenin ardından piyasadaki artan çimento talebini karşılamak ikinci bir fabrikanın kurulması gündeme alınmıştır. 1976 yılında Şirket'in kuru sistem teknolojisine sahip tesisi üretime başlamış ve çimento üretim kapasitesi 600.000 ton/yıl'a çıkmıştır. 1986 yılında, mevcut kuru sistem döner fırının kapasitesi artırılmış ve üretim maliyeti yüksek olan yaş sistem döner fırın tamamen devre dışı bırakılmıştır. 1989 yılında özelleştirme kapsamına alınan Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nde; Türkiye Çimento San. T.A.Ş.'nin % 39,8 oranındaki hisseleri önce Kamu Ortaklığı İdaresine devredilmiş ve daha sonra halka açılmıştır. 1991 yılında Türkiye İş Bankası, sahip olduğu Konya Çimento Sanayii A.Ş. hisselerini blok satış yöntemiyle dünyanın sayılı çimento üreticilerinden olan Fransız Vicat Grubu'na devretmiştir. Vicat Grubu halen Şirket'in hisselerinin % 81,88'ine sahiptir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem gören hisse oranı %15,90'dır (31 Aralık 2020: %15,87).

Şirket'in ana faaliyet konusu çeşitli tiplerde çimento, klinker, hazır beton ve agrega üretimi yapmak ve satmaktır. Şirket'in bugünkü klinker kapasitesi 1.500.000 ton/yıl, çimento öğütme kapasitesi ise 2.150.000 ton/yıla ulaşmıştır.

Şirket'in hazır beton faaliyetleri 30 Haziran 2015'te kurulan ve %100 iştiraki olan Konya Hazır Beton Sanayi Ticaret Anonim Şirketi çatısı altında devam etmektedir. İç Anadolu ve Akdeniz bölgelerinde 20 adet beton santrali ile hazır beton hizmeti verilmekte ve konkasör tesisleri ile hammadde ihtiyacı karşılanmaktadır.

Şirketin Bağlı Ortaklıkları da Konya'da ve Ankara'da kurulmuş ve tescil edilmiş birer sermaye şirketi olup esas faaliyet konuları ise çimento ve sair yapı malzemeleri alımı, satımı, nakliyesi ve yapı malzemelerinin kalite ve standartlara uygunluğunun araştırılması ve incelenmesidir.

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 20'de sunulmuştur.

Kategoriler itibarıyla 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortalama çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İdari	82	80
Fabrika	254	253
	336	333

30 Eylül 2021 itibarıyla beyaz yakalı personel sayısı 82, mavi yakalı personel sayısı 254'dür (31 Aralık 2020 itibarıyla beyaz yakalı personel sayısı 80, mavi yakalı personel sayısı 253'dür).

Şirket'in kayıtlı adresi Horozluhan Mahallesi, Cihan Sokak, No:15, 42300, Selçuklu, Konya'dır.

Şirketin ana ortağı Parfıçim S.A.'dır. Şirket ve bağlı ortaklıkları için bu raporda "Grup" ibaresi kullanılacaktır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Uygunluk beyanı

İlişikteki özet 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 esas alınmıştır. TMS'ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

Grup'un ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Finansal tabloların onaylanması:

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2021 tarihinde onaylanmıştır.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tablolarının 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.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.4 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

UMSK, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi covid-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KKG tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Nisan 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tablolar yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişikliklerle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KKG tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmeyle birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020’de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar’da muhasebeleştirecektir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikle birlikte ,artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020’de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır. UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

a. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

- 2 **ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**
- 2.4 **30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)**

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) (devamı)

- b. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- c. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- d. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi UFRS’deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS’lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde -, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13’ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

- 2 **ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**
- 2.4 **30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)**

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- 1) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'da Yapılan Değişiklikler)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır.

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

- 2 **ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**
- 2.4 **30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)**

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGG tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (UMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

UMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi - UMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021'de UMSK tarafından, UMS 12 Gelir Vergileri'nde "Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi" değişikliği yayımlanmıştır.

UMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

- 2 **ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**
- 2.4 **30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)**

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi - UMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler (devamı)

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3

FAALİYET BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren çimento ve hazır beton bölümleri bulunmaktadır. Bu stratejik bölümler aynı servisin hizmetini vermesine rağmen, farklı ekonomik durumlardan ve farklı coğrafi konumlardan etkilendikleri için kaynak tahsisi ve performanslarına göre Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilmektedir.

Grup'un içerdiği ana faaliyet bölümleri çimento ve hazır beton satışlarından oluşmaktadır.

Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde temel olarak faaliyet karı/ (zararı) dikkate alınmaktadır. Grup Yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde brüt karı aynı sektörde yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir.

	Hazır Beton	Çimento	Bölümlerarası	
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021	düzeltilme	Toplam
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021
Grupdışı Gelirler	132.516.846	306.605.238	--	439.122.084
Bölümlerarası Gelirler	--	52.541.582	(52.541.582)	--
Net Satışlar	132.516.846	359.146.819	(52.541.582)	439.122.084
Satışların Maliyeti	(129.922.539)	(316.345.573)	52.541.582	(393.726.531)
Brüt Kar	2.594.307	42.801.246	--	45.395.553
Pazarlama ve Dağıtım Giderleri	(1.889.646)	(3.006.775)	--	(4.896.422)
Genel Yönetim Giderleri	(8.344.648)	(23.455.979)	159.750	(31.640.877)
Esas Faaliyetlerden				
Diğer Gelirler	1.117.577	4.694.290	(159.750)	5.652.117
Esas Faaliyetlerden				
Diğer Giderler	(301.742)	(7.155.165)	--	(7.456.907)
Faaliyet (Zararı)/ Karı	(6.824.153)	13.877.617	--	7.053.465

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren****Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3 FAALİYET BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	HazırBeton	Çimento	Bölümlerarası	Toplam
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	düzeltilme	30 Eylül 2020
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020
Grupdışı Gelirler	94.889.000	163.622.231	--	258.511.231
Bölümlerarası Gelirler	--	34.617.819	(34.617.819)	--
Net Satışlar	94.889.000	198.240.050	(34.617.819)	258.511.231
Satışların Maliyeti	(91.024.921)	(176.454.423)	34.617.819	(232.861.525)
Brüt Kar	3.864.079	21.785.627	--	25.649.706
Pazarlama ve Dağıtım Giderleri	(1.809.961)	(3.141.226)	--	(4.951.187)
Genel Yönetim Giderleri	(6.485.640)	(19.875.539)	144.815	(26.216.364)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.075.006	2.432.695	(144.815)	3.362.886
Esas Faaliyetlerden Diğer giderler	(731.178)	(4.434.426)	--	(5.165.604)
Faaliyet (Zararı)/ Karı	(4.087.694)	(3.232.869)	--	(7.320.563)

4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	15.914	12.675
Bankalar	46.606.913	75.013.455
- Vadeli mevduat	24.630.508	70.554.006
- Vadesiz mevduat	13.382.619	4.459.449
Diğer hazır değerler (*)	5.412.603	2.134.770
	43.441.644	77.160.900
Tenzil: Faiz tahakkukları	(17.115)	(51.091)
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	43.424.529	77.109.809

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatın 5.337.726 TL'si TL cinsinden, 19.292.782 TL'si ABD Doları cinsinden, 0 TL'si Euro cinsinden vadeli mevduattan oluşmaktadır. (31 Aralık 2020 : 21.115.154 TL'si TL cinsinden, 46.286.078 TL'si ABD Doları cinsinden, 3.152.774 TL'si Avro cinsinden mevduatlardan oluşmaktadır). 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatın 590.138 TL'si TL cinsi, 12.572.158 TL'si ABD doları cinsi, 220.323 TL'si Euro cinsi vadesiz mevduatlardan oluşmaktadır. (31 Aralık 2020: 1.595.729 TL'si TL cinsinden, 1.774.552 TL'si ABD Doları cinsinden, 1.089.168 TL'si Avro cinsinden mevduatlardan oluşmaktadır).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlara uygulanan etkin faiz oranı %18,65'dir (31 Aralık 2020: %17,50 ile %17,70), vadeli ABD Doları mevduatlara uygulanan faiz oranları ise %1,15'dir (31 Aralık 2020: %0,10 ile %3,25). 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vade süreleri 1-32 gün arasında değişkenlik göstermektedir (31 Aralık 2020: 1-32 gün).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için faiz oranı riski ve duyarlılık analizleri Not 28'de belirtilmiştir.

(*) Diğer hazır değerler raporlama tarihi itibarıyla vadesi gelen çeklerden oluşmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren****Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5 BORÇLANMALAR**5.1 Finansal Borçlar**

Banka kredilerinin 1 Ocak – 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemleri içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Toplam
1 Ocak	--	--	--
Dönem içinde kullanılan	32.395.176	363.850	32.759.025
Dönem içinde ödenen	-15.895.176	(363.850)	(16.259.025)
30 Eylül 2021	16.500.000	--	16.500.000

	Para birimi	Nominal faiz oranı	Vade	Defter değeri
Teminatsız banka kredisi	TL	18,50%	2022	5.450.000
Teminatsız banka kredisi	TL	18,75%	2022	11.050.000
30 Eylül 2021				16.500.000

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Toplam
1 Ocak			
Dönem içinde kullanılan	475.284	--	475.284
Dönem içinde ödenen	(475.284)	--	(475.284)
30 Eylül 2020	--	--	--

5.2 Kiralama İşlemlerinden Borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, kiralama işlemlerinden borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlar	15.115.847	10.341.949
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlar	1.942.063	8.265.630
Toplam Kiralama İşlemlerinden Borçlar	17.057.910	18.607.579

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	18.607.579	13.124.245
İlaveler	7.470.791	7.471.298
İptaller	(19.897)	(12.540)
Faiz gideri	2.242.671	2.169.355
Kur farkı	1.615.496	3.814.708
Dönem içinde ödenen	(12.858.731)	(7.959.486)
Dönem sonu	17.057.910	18.607.579

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

6 FİNANSAL YATIRIMLAR

6.1 Türev Araçlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla türev araçlar bakiyesi 100.735 TL yükümlülüktür (31 Aralık 2020: 1.051.780 TL yükümlülüktür).

	30 Eylül 2021		
	Sözleşme tutarı (*)	Gerçeğe uygun değer	
		Varlık	Yükümlülük
Forward sözleşmeleri	70.178.094	--	100.735
		--	100.735
	31 Aralık 2020		
	Sözleşme tutarı (*)	Gerçeğe uygun değer	
		Varlık	Yükümlülük
Forward sözleşmeleri	14.924.264	--	1.051.780
		--	1.051.780

(*) İlgili türev finansal araçların alım tutarlarının toplamını ifade etmektedir.

Grup’un, 30 Eylül tarihi itibarıyla 7.935.736 ABD Doları hammadde satın alım taahhüdü bulunmakta olup, bu ödemelere ilişkin forward işlemlerin detayları aşağıda belirtilmiştir (31 Aralık 2020: 2.033.140 ABD Doları).

<u>Vade</u>	<u>Tutar</u>	<u>Döviz Cinsi</u>
Ekim 2021	3.356.864	ABD Doları
Kasım 2021	3.687.736	ABD Doları
Aralık 2021	891.136	ABD Doları

Grup’un finansal yatırımları için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 28’de açıklanmıştır.

7 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflar

İlişkili taraflara borçlar ve ilişkili taraflardan alacaklar maliyet değerinden belirtilmiş ve taşınmıştır. Grup olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflara ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. Bu işlemlerin en önemlileri aşağıda belirtilmiştir:

İlişkili taraflarla bakiyeler

<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Bikiltaş Enerji Madencilik A.Ş. ⁽²⁾	172.623	1.080
Çözüm Endüstriyel Atık İşleme Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	25.803
Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	403.439	23.870
	576.062	50.753

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7

İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	21.676.240	2.490.270
Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	7.002.158	347.252
Aktaş İnşaat Malz.Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	2.198.821	361.332
Vicat S.A. ⁽²⁾	2.907.788	1.252.105
Başkon Yönetim Ltd. Şti. ⁽¹⁾	452.601	699.507
Çözüm Endüstriyel Atık İşletme Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	605.646	--
Sigma Beton Laboratuar Hizmetleri ve Ticaret Ltd. Şti. ⁽¹⁾	17.700	--
	34.860.954	5.150.466

(1) Ana ortağın bağlı ortaklığı

(2) Diğer ilişkili taraf

Grup'un ticari borçları hammadde nakliyesi, danışmanlık, teknik hizmet, makine kira ve mal alımlarından kaynaklanmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un temettü dağıtımlarıyla ilgili oluşan ortaklara borçları bulunmamaktadır (30 Eylül 2020: Yoktur).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar ve borçların ortalama vadesi 30 ile 60 gün arasında değişmektedir (30 Eylül 2020: 30-60 gün).

İlişkili taraflarla işlemler

<i>Mal ve hizmet satışları</i>	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (5)	968.236	1.381.906
Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (6)	1.609.659	1.151.619
Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	1.665.574	954.935
Çözüm Endüstriyel Atık İşleme San.ve Tic.AŞ	142.367	905.321
Aktaş İnşaat Malz. Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	4.244	89.402
Bikiltaş Enerji Madencilik A.Ş. ⁽⁹⁾	195.181	9.000
	4.585.261	4.492.184

<i>Mal ve hizmet alımları</i>	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Baştaş Çimento") ⁽⁵⁾	27.499.505	3.805.232
Aktaş İnşaat Malz.Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Aktaş"). ⁽¹⁾	17.232.795	15.115.716
Baştaş Hazır Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (6) ("Baştaş Hazır Beton")	15.157.152	8.891.834
Vicat S.A. ⁽³⁾	5.109.283	3.880.005
Tamtaş Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Tamtaş") ⁽²⁾	3.046.975	9.649.315
Başkon Yönetim Ltd. Şti. ("Başkon") ⁽⁴⁾	1.924.858	1.670.398
Çözüm Endüstriyel Atık İşleme San.ve Tic.AŞ ⁽⁷⁾ ("Çözüm") (*)	1.810.290	1.068.855
Bikiltaş Enerji Madencilik A.Ş. ⁽⁹⁾ ("Bikiltaş")	47.226	2.159.790
Sigma Beton Laboratuar Hizmetleri ve Ticaret Ltd. Şti. ⁽¹⁰⁾	15.000	--
	71.843.084	46.241.144

(1) Aktaş'tan nakliye ve iş makinesi kira hizmeti alınmaktadır.

(2) Tamtaş'tan hammadde ve dahili nakliye hizmeti alınmaktadır, çimento satışı yapılmaktadır.

(3) Vicat S.A.'dan teknik danışmanlık hizmeti alınmaktadır.

(4) Başkon'dan yönetim ve raporlama hizmeti alınmaktadır.

(5) Baştaş Çimento'dan çimento ve idari teknik hizmet alınmaktadır;çimento satışı yapılmaktadır.

(6) Baştaş Hazır Beton'dan iş makinesi mikser kira hizmeti alınmaktadır

(7) Çözüm'den atık bertaraf ve idari teknik hizmeti alınmaktadır.

(9) Bikiltaş'a kira ve hizmet satışı yapılmaktadır, diğer malzeme alımı yapılmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(*) Grup, 30 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu ile Çözüm'ün %50'lik kısmını, ana ortağın diğer bağlı ortağı olan Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den 14.000.000 TL karşılığında satın almıştır.

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap döneminde ortaklar ve üst düzey yöneticilere sağlanan toplam menfaat tutarı 2.866.701 (30 Eylül 2020: 2.446.064 TL).

8 TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

8.1 Ticari alacaklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar, net	92.228.215	61.435.426
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	92.079.090	65.238.206
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 7)	576.062	50.753
Şüpheli ticari alacaklar	6.318.889	6.127.629
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(6.318.889)	(6.127.629)
	184.883.367	126.724.385

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 30 ile 60 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 30-60 gün).

Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda ve uygun tutarda şüpheli alacak karşılığı ayrılmaktadır. Şüpheli ticari alacak karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	6.127.629	6.239.960
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı (Not 23.2)	196.626	703.853
Dönem içindeki tahsilatlar (Not 23.1)	(5.366)	(816.184)
Dönem sonu	6.318.889	6.127.629

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının değer düşüklüğüne uğramamış kısmına ilişkin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesi geçmemiş ve karşılık ayrılmamış	160.287.599	104.276.269
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	13.853.909	4.404.524
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	5.916.840	11.697.442
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	4.825.019	6.346.150
	184.883.367	126.724.385

8.2 Ticari borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar, net	111.025.520	66.461.383
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 7)	34.860.954	5.150.466
	145.886.474	71.611.849

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 30 ile 45 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 30-45 gün).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren****Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**9.1 Diğer alacaklar**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa ve uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vergi dairesinden alacaklar	583.343	460.645
	583.343	460.645

Uzun vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	5.675.580	5.149.751
	5.675.580	5.149.751

9.2 Diğer borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi ve fonlar	263.413	--
Ödenecek KDV	1.658.199	1.261.753
Ödenecek gelir vergisi kesintileri	880.667	1.012.869
Diğer	71.541	2.415.117
	2.873.820	4.689.739

10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER***Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler***

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen avanslar	1.601.581	4.694.803
Gelecek aylara ait giderler ⁽¹⁾	2.071.458	431.620
İş avansları	20.135	16.812
Diğer	44.383	45.515
	3.737.557	5.188.750

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen avanslar	6.692.401	3.585.611
Gelecek yıllara ait giderler ⁽¹⁾	545.607	545.607
	7.238.008	4.131.218

⁽¹⁾ 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla gelecek aylara ve yıllara ait giderlerin tümü peşin ödenmiş sigorta giderlerinden oluşmaktadır.

Ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan avanslar ⁽²⁾	12.416.369	4.721.965
	12.416.369	4.721.965

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

(2) Alınan avanslar dönem içerisinde çimento müşterilerinden henüz satışı gerçekleşmemiş satışlara ilişkin alınan nakit avanslardan oluşmaktadır. Dönem içerisinde satışların artması alınan avanslarda artışa sebep olmuştur.

11 STOKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hammadde stokları	60.233.269	24.194.403
Yardımcı malzeme ve yedek parça	31.961.930	25.163.965
Mamul stokları	2.463.025	1.692.119
Yarı mamul stokları	7.339.205	1.679.559
	101.997.429	52.730.046

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un değer düşüklüğüne uğramış stoğu bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hammadde stokları çimento hammaddeleri ve yakıtlardan oluşmaktadır.

12 ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	İştirak Oranı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Çözüm	%50	16.495.903	16.216.835
Sigma	%50	11.533	39.476
		16.507.436	16.256.311

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan Sigma'nın finansal tablo özet bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam varlıklar	589.833	585.237
Toplam yükümlülükler	566.766	506.283
Toplam özkaynaklar	23.067	78.954
Grup'a düşen pay (%50)	11.533	39.477
	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Toplam net satışlar	30.000	--
Dönem net zararı	(55.888)	(67.345)

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12

ÖZKAYNAK YÖNTEMİNE GÖRE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Şirket, 30 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Çözüm Atık'ın %50'lik kısmını, ana ortağın diğer bağlı ortaklığı olan Baştaş Başkent Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den 14.000.000 TL karşılığında satın almıştır. Çözüm Atık'ın hisse satın alımı sonrasında müşterek yönetime tabi ortaklık niteliği kazanması sebebiyle hisse devir tarihinden itibaren özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmeye başlanmıştır. Grup tarafından Çözüm Atık için değerleme çalışması yaptırılmıştır. Çözüm Atık'ın gerçeğe uygun değeri, gelir yaklaşımı kapsamında dikkate alınan İndirgenmiş Nakit Akımları yöntemi ile Çözüm Atık'ın yaratması beklenen nakit akımlarını uygun bir iskonto ile değerleme tarihine indirgeyerek tahmin edilmiştir. Değerleme çalışmasında kullanılan iskonto oranı, Çözüm Atık'a ve yaptığı işe özgü olan ağırlıklı ortalama sermaye maliyetidir. Değerleme çalışması sonucunda Çözüm Atık'ın gerçeğe uygun değeri 28.000.000 TL olarak tespit edilmiştir.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan Çözüm'ün finansal tablo özet bilgileri aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam varlıklar	35.398.534	35.062.087
Toplam yükümlülükler	24.825.325	25.037.738
Toplam özkaynaklar	10.573.209	10.024.349
Grup'a düşen pay (%50)	16.495.903	16.216.835

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Toplam net satışlar	21.167.296	16.023.214
Dönem karı / zararı	558.137	2.816.323

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın karlarından / zararlarından paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Çözüm	279.069	1.408.162
Sigma	(27.944)	(33.673)
	251.125	1.374.489

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

13 MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren hesap döneminde maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2021	Girişler	Transfer	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Arazi ve arsalar	44.350.446	43.342	--	(4.424)	44.389.364
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	16.347.410	--	1.359.405	--	17.706.815
Binalar	36.474.816	--	--	--	36.474.816
Makine, tesis ve cihazlar	388.751.384	1.720.891	8.129.350	--	398.601.626
Taşıtlar	21.147.078	946.822	4.623.831	(788.811)	25.928.920
Döşeme ve demirbaşlar	12.912.079	80.383	--	--	12.992.462
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	15.568.008	33.552.704	(9.488.756)	--	39.631.956
	535.551.221	36.344.142	4.623.831	(793.235)	575.725.959

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Cari yıl amortismanı	Transfer	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(10.410.328)	(505.413)	--	--	(10.915.742)
Binalar	(16.958.111)	(663.226)	--	--	(17.621.337)
Makine, tesis ve cihazlar	(294.405.641)	(8.797.639)	--	--	(303.203.280)
Taşıtlar	(19.653.815)	(596.302)	(2.431.354)	788.811	(21.892.660)
Döşeme ve demirbaşlar	(9.217.763)	(767.989)	--	--	(9.985.752)
	(350.645.658)	(11.330.570)	(2.431.354)	788.811	(363.618.771)
Net defter değeri	184.905.564				212.107.189

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek yoktur (31 Aralık 2020: Yoktur).

(*) Grup’un yapılmakta olan yatırımları çevre duyarlılığını artırıcı, modernizasyona yönelik, üretim sisteminde kapasite ve verimlilik artırıcı yatırımlardan oluşmaktadır.

Amortisman giderlerinin 10.391.340 TL’si satışların maliyetinde (30 Eylül 2020: 11.583.987 TL), 939.230 TL’si genel yönetim giderlerinde (30 Eylül 2020: 1.077.831 TL) bulunmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

13 MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2020	Girişler	Transfer	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Arazi ve arsalar	45.555.114	--	--	(1.204.668)	44.350.446
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	13.483.976	1.000.000	1.863.434	--	16.347.410
Binalar	35.550.928	50.000	924.379	(50.491)	36.474.816
Makine, tesis ve cihazlar	378.726.741	1.616.365	8.408.278	--	388.751.384
Taşıtlar	23.965.033	60.000	1.493.632	(4.371.587)	21.147.078
Döşeme ve demirbaşlar	11.781.348	261.962	868.769	--	12.912.079
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	10.768.242	18.358.258	(13.558.492)	--	15.568.008
	519.831.382	21.346.585	--	(5.626.746)	535.551.221
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	1 Ocak 2020	Cari yıl amortismanı	Transfer	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(9.891.123)	(519.205)	--	--	(10.410.328)
Binalar	(16.098.464)	(877.457)	--	17.810	(16.958.111)
Makine, tesis ve cihazlar	(280.550.865)	(13.854.776)	--	--	(294.405.641)
Taşıtlar	(23.315.144)	(584.663)	--	4.245.992	(19.653.815)
Döşeme ve demirbaşlar	(8.324.536)	(893.226)	--	--	(9.217.762)
	(338.180.132)	(16.729.327)	--	4.263.802	(350.645.657)
Net defter değeri	181.651.250				184.905.564

(*) Grup'un yapılmakta olan yatırımları çevre duyarlılığını artırıcı, modernizasyona yönelik, üretim sisteminde kapasite ve verimlilik artırıcı yatırımlardan oluşmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

14

KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren yılda kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Araziler	180.999	--	--	180.999
Beton santral ve ekipmanları	3.550.276	--	--	3.550.276
Taşıtlar	22.145.367	7.470.791	(5.144.697)	24.471.461
	25.876.642	7.470.791	(5.144.697)	28.202.736

Birikmiş Amortisman Payları	1 Ocak 2021	Cari dönem amortismanı	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Araziler	(209.489)	(242.575)	--	(452.064)
Beton santral ve ekipmanları	(5.220.124)	(5.347.747)	--	(10.567.871)
Taşıtlar	(5.462.085)	(197.661)	2.936.338	(2.723.408)
	(10.891.698)	(5.787.983)	2.936.338	(13.743.343)
Net defter değeri	14.984.944			14.459.393

Amortisman giderlerinin 4.055.097 TL’si satışların maliyetinde, 1.398.591 TL’si genel yönetim giderlerinde, 334.295 TL’si pazarlama giderlerinde bulunmaktadır.

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yılda kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Araziler	180.999	--	--	180.999
Beton santral ve ekipmanları	3.550.276	--	--	3.550.276
Taşıtlar	16.030.936	7.471.298	(1.356.867)	22.145.367
	19.762.211	7.471.298	(1.356.867)	25.876.642

Birikmiş Amortisman Payları	1 Ocak 2020	Cari dönem amortismanı	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Araziler	(109.537)	(99.952)	--	(209.489)
Beton santral ve ekipmanları	(1.034.071)	(4.186.053)	--	(5.220.124)
Taşıtlar	(6.549.089)	(263.548)	1.350.552	(5.462.085)
	(7.692.697)	(4.549.553)	1.350.552	(10.891.698)
Net defter değeri	12.069.514			14.984.944

31 Aralık 2020 itibarıyla, amortisman giderlerinin 2.873.100 TL’si satışların maliyetinde, 1.230.727 TL’si genel yönetim giderlerinde, 445.726 TL’si pazarlama satış giderlerinde muhasebeleştirilmiştir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

15

MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren yılda maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Haklar	3.568.564	--	(63.358)	3.505.206
Özel maliyetler	1.329	--	--	1.329
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	4.779.023	503.594	--	5.282.617
	8.348.916	503.594	(63.358)	8.789.152
Cari dönem				
Birikmiş İtfa Payları	1 Ocak 2021	itfa payı	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Haklar	(2.680.240)	(57.082)	63.358	(2.673.964)
Özel maliyetler	(1.329)	--	--	(1.329)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(3.827.819)	(488.928)	--	(4.316.747)
	(6.509.388)	(546.010)	63.358	(6.992.040)
Net defter değeri	1.839.528			1.797.113

İtfa payları genel yönetim giderlerinde izlenmektedir.

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yılda maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2020	Girişler	31 Aralık 2020
Haklar	3.568.564	--	3.568.564
Özel maliyetler	1.329	--	1.329
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	4.448.660	330.363	4.779.023
	8.018.553	330.363	8.348.916
Cari dönem itfa			
Birikmiş İtfa Payları	1 Ocak 2020	payı	31 Aralık 2020
Haklar	(2.594.388)	(85.852)	(2.680.240)
Özel maliyetler	(1.329)	-	(1.329)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(3.348.201)	(479.618)	(3.827.819)
	(5.943.918)	(565.470)	(6.509.388)
Net defter değeri	2.074.635		1.839.528

16

KISA VADELİ KARŞILIKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları (*)	1.730.000	1.612.000
Taşocağı devlet hakkı	2.402.651	2.800.068
Emlak vergisi karşılığı	1.373.609	--
	5.506.260	4.412.068

(*) Grup, 30 Eylül 2021 itibarıyla aleyhine açılan muhtelif iş davaları için toplam 1.730.000 TL tutarında karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2020: 1.612.000 TL).

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

16 KISA VADELİ KARŞILIKLAR (devamı)

20 Nisan 2021 tarihli Rekabet Kurumu açıklamasına göre, çimento sektöründe faaliyet gösteren 9 teşebbüs hakkında 4054 sayılı Kanun’un 4. Maddesinin ihlal edilmesinin müzakeresine yönelik tespit amacıyla 1 Nisan 2021 tarihli toplantısında Rekabet Kurulu 9 teşebbüs arasında bulunan Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi hakkında soruşturma açılmasına karar vermiştir. Soruşturma 30 Eylül 2021 tarihili itibarıyla devam etmekte olup soruşturmanın şu anda bulunduğu aşamada konsolide finansal tablolara etkisi henüz belirlenmemektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla karşılıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Dava karşılıkları	Devlet hakkı karşılığı	Emlak Vergisi karşılığı	Toplam
1 Ocak	1.612.000	2.800.068	--	4.412.068
İlaveler	340.000	2.402.651	2.787.650	5.530.301
İptaller	(222.000)	--	--	(222.000)
Ödemeler	--	(2.800.068)	(1.414.041)	(4.214.109)
30 Eylül 2021	1.730.000	2.402.651	1.373.609	5.506.260

17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar ve karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	798.983	1.130.417
Ödenecek SSK primleri	1.056.937	1.021.141
	1.855.920	2.151.558

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yönetici prim karşılığı	787.141	874.600
	787.141	874.600

Yönetici prim karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak	874.600	630.447
İlaveler	787.141	874.600
Dönem içinde ödenen	(874.600)	(630.447)
	787.141	874.600

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	11.122.386	10.527.258
Kullanılmamış izin karşılığı	3.875.090	3.298.539
Kıdem teşvik karşılığı	1.669.165	1.539.567
	16.666.641	15.365.364

Kıdem teşvik karşılığı

Kıdem teşvik karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
	1.539.567	1.137.688
İlaveler	129.598	401.879
	1.669.165	1.539.567

b. Kullanılmamış izin karşılığı

Kullanılmamış izin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
	3.298.539	2.297.204
İlaveler	576.551	1.001.335
	3.875.090	3.298.539

c. Kıdem tazminatı karşılığı

Grup, mevcut iş kanunu gereğince en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 1 Temmuz 2021 tarihi itibarıyla 8.284,51 TL (1 Temmuz 2020: 7.117,17 TL) ile sınırlandırılmıştır. TMS 19 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar’a uygun olarak Grup’un yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüeryal hesaplama yapılması gerekmektedir. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İskonto oranı	%4,81	%4,81
Kıdem tazminatı almadan işten ayrılma oranı	%1,71	%1,71

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Açılış bakiyesi	10.527.258	8.798.681
Faiz maliyeti	1.102.679	1.284.623
Hizmet maliyeti	286.003	866.523
Dönem içinde ödenen	(793.554)	(813.747)
Aktüeryal kayıp/kazanç	--	391.178
Dönem sonu bakiyesi	11.122.386	10.527.258

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

18 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
KDV alacakları	6.194.226	1.767.911
	6.194.226	1.767.911

19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar vergisi

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Türkiye’de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2021 tarihinden sonra % 20 olarak uygulanmaktaydı (2020: %22). Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacak şekilde düzenlenmiştir. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olmuştur. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle, 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı %25 olarak kullanılmıştır.

Söz konusu değişiklik kapsamında, 30 Eylül 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021, 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısımları için sırasıyla %25, %23 ve %20 oranları ile hesaplanmıştır.

Türkiye’de vergi mevzuatı, Şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75’lik kısmı, 31 Aralık 2017 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75’ten %50’ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılmaktadır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

19

VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Gelir vergisi stopajı

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye eklenmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13 üncü maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenlemektedir.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Önceki dönemden devir	867.554	(195.207)
Cari dönem kurumlar vergisi	5.982.091	5.485.025
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(2.643.331)	(4.422.264)
Cari dönem vergisi (yükümlülüğü)/ varlığı	4.206.314	867.554

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla vergi (giderlerinin)/gelirlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Cari dönem kurumlar vergisi	(6.257.596)	(4.314.725)	(4.896.384)	(4.333.641)
GVK Mükerrer 121.Madde				
Kurumlar Vergisi İndirimi	275.505	--	25.074	--
Ertelenmiş vergi geliri	2.011.563	(99.432)	2.245.600	(284.091)
Özet konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan vergi gideri	(3.970.528)	(4.414.157)	(2.625.710)	1.503

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

19

VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Etkin vergi oranının mutabakatı

30 Eylül tarihlerinde sona eren yıllarda raporlanan vergi geliri/(gideri), vergi öncesi kar/(zarar) üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

	%	30 Eylül 2021	%	30 Eylül 2020
Dönem karı		9.836.027		16.290.523
Vergi geliri		3.970.528		2.625.710
Vergi öncesi kar		13.806.555		18.916.233
Vergi gideri	(25)	(3.451.639)	(22)	(4.161.571)
Vergi indirimi (Vergiye uyumlu mükelleflere uygulanan %5’lik indirim)	(5)	275.505		302.388
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların vergi etkisi	(25)	62.781		25.074
Vergi oranındaki değişim etkisi	(5)	(1.251.519)		1.208.399
Diğer		394.344		(2.625.710)
Vergi geliri/ (gideri)	(20)	(3.970.527)	(22)	16.290.523

Ertelenmiş vergi gelir/(giderinin) yıllar içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	624.538	(780.338)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	2.011.563	2.245.600
Ertelenmiş vergi varlığı	2.636.101	1.465.262

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki vergi indirimine konu olmayan şerefiye ve muhasebeye ve vergiye konu olmayan ilk defa kayıtlara alınan varlık ve yükümlülük farkları hariç geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Vergi Usul Kanunu’na göre, mali zararlar en fazla beş yıl süre ile taşınabilir. Buna göre, kullanılmamış mali zararların kayıtlara alınabileceği en son yıl 2026’dır. Grup yönetimi, takip eden yıllarda beklenen operasyonel performans iyileşmesine bağlı olarak gelecekte yeterli vergilendirilebilir karın bulunmasının muhtemel olduğunu değerlendirmiş ve buna bağlı olarak 872.042 TL (31 Aralık 2020: 252.480 TL) tutarında kullanılmamış mali zararlardan doğan ertelenmiş vergi varlığı konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2025	2.626.304	1.262.399
2026	1.733.906	--
	4.360.210	1.262.399

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20 ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, her biri 0,01 TL nominal değerinde 487.344.000 adet hissesi bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 487.344.000 adet). Şirket'in hisselerinin %15,90'ı Borsa İstanbul'da ("BİST") halka açık hisse senedi olarak işlem görmektedir. Sermaye düzeltme farkları, sermayenin, 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmesinden kaynaklanan farklardır.

Şirket'in pay defterine 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla işlenmemiş sermaye hareketlerinden özet konsolide olmayan tarihi değerlere göre pay oranları aşağıdaki gibi oluşmaktadır:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	Sahiplik %	Tutar	Sahiplik %
Parficim S.A.	3.990.220	81,88	3.990.220	81,88
Halka açık kısım	775.031	15,90	773.678	15,87
Diğer (*)	108.189	2,22	109.542	2,25
Ödenmiş sermaye	4.873.440	100,00	4.873.440	100,00
Sermaye düzeltme farkları	61.484.151		61.484.151	
Toplam sermaye	66.357.591		66.357.591	

(*) Sermayenin %5'inden daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Parficim S.A.'nin kayıtlı hisse oranı %81,88'dir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in BİST'deki fiili dolaşımdaki pay adedi 77.503.100 olup fiili dolaşımdaki pay oranı %15,90'dır. (31 Aralık 2020: fiili dolaşımdaki pay adedi 77.367.800 olup fiili dolaşımdaki pay oranı %15,87'dir).

Temettü

SPK'nın, 27 Ocak 2010 tarih ve 02/51 sayılı kararı gereğince 2010 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine, bu kapsamda kar dağıtımının Kurul'un Seri IV, No:27 sayılı "Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği'nde yer alan esaslar doğrultusunda, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Konya Çimento Sanayii A.Ş'nin 25 Mart 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'nda ve bağlı ortaklığı olan Konya Hazır Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin Olağan Genel Kurulu'nda alınan kararlar uyarınca 2020 yılındaki faaliyetleri neticesinde oluşan dağıtılabilir karından kar dağıtılmamasına ve dağıtılmayan karın olağanüstü yedek akçelere eklenmesine karar verilmiştir.

Konya Çimento Sanayii A.Ş'nin bağlı ortaklığı olan ve %99 sahiplik oranı olan Konya Çimento Ticaret Limited Şirketi'nin 25 Mart 2021 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurulu'nda alınan kararlar uyarınca brüt 565.999,65 TL(30 Eylül 2020: 1.402.814 TL) nakit kar payının ortaklara 24 Mayıs 2021 tarihinden itibaren temettü olarak dağıtılmasına karar verilmiştir. Grup'un payına düşen 560.339,65 TL (30 Eylül 2020: 1.388.785 TL) temettü geliri, konsolidasyon işlemlerinde elimine olmuştur.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

20

ÖZKAYNAKLAR

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin yüzde 20’sine ulaşınca kadar yasal dönem karının yüzde 5’i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5’ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10’u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin yüzde 5’ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11’i oranında ayrılmaktadır.

Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50’sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket’in yasal yedekler toplamı 42.786.127 TL’dir (31 Aralık 2020: 42.786.127 TL). 25 Şubat 2009 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK’nın düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabılır kar üzerinden, SPK’nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan tutarın tamamının yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabılır kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanamaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabılır karın tamamının dağıtılması, SPK’nın düzenlemelerine göre, hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde, dönem zararı olması halinde kar dağıtımı yapılmaması esastır.

Geçmiş Yıllar Karları

Grup’un Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na göre düzenlediği finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar karı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 257.342.322 TL’dir (31 Aralık 2020: 239.100.338 TL).

21

HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar	447.996.622	182.408.636	262.976.181	117.015.259
Satış iskontoları	(8.874.538)	(4.206.349)	(4.464.950)	(3.153.382)
	439.122.084	178.202.287	258.511.231	113.861.877

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Satılan mamullerin maliyeti	372.502.711	136.303.744	224.611.860	87.876.177
Satılan ticari mallar maliyeti	20.279.789	10.433.961	7.187.020	4.370.538
Diğer	944.031	540.456	1.062.645	738.379
	393.726.531	147.278.161	232.861.525	92.985.094

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Satışların maliyeti	393.726.531	147.278.161	232.861.525	92.985.094
Genel yönetim giderleri	31.640.876	10.578.357	26.216.364	9.103.655
Pazarlama giderleri	4.896.421	1.556.356	4.951.187	1.492.839
Toplam	430.263.828	159.412.874	264.029.076	103.581.588

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
İlk madde malzeme, yarı mamul	342.511.764	136.135.699	169.177.264	67.837.599
Bakım onarım giderleri	22.769.021	7.574.584	35.734.114	15.466.005
Personel giderleri (*)	37.939.285	8.220.298	32.238.165	11.139.262
İtfa ve amortisman giderleri	17.664.563	6.101.775	15.874.145	5.733.264
Danışmanlık giderleri	2.236.611	745.482	2.979.818	1.041.916
Diğer	7.142.584	635.037	8.025.570	2.363.542
	430.263.828	159.412.874	264.029.076	103.581.588

(*) Personel giderleri detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Maaş ve ücretler	31.544.632	25.243.950
Sosyal haklar	5.169.859	6.239.722
Ödenen kıdem	354.115	--
Yönetim kurulu giderleri	870.679	754.494
	37.939.285	32.238.165

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

23 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

23.1 Esas faaliyetlerden diğer gelirler

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Sigorta hasar bedeli	2.228.132	--	--	--
Kira gelirleri	2.798.768	962.498	1.357.195	462.533
Konusu kalmayan kıdem tazminatı	377.953	125.985	--	--
Konusu kalmayan dava karşılık gideri	222.000	210.000	157.000	157.000
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılıkları (Not 8.1)	5.366	1.600	456.696	--
Ticari alacak ve borçlar üzerindeki kur farkı geliri/gideri, net	--	--	--	(1.830.347)
Reeskont faiz gelirleri (net)	--	--	1.391.995	--
Diğer	19.898	--	--	--
	5.652.118	1.300.083	3.362.886	(1.210.814)

23.2 Esas faaliyetlerden diğer giderler

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Ticari alacak ve borçlar üzerindeki kur farkı gideri	5.201.262	888.222	--	--
Devlet hakkı karşılık gideri	810.518	254.138	372.695	124.232
Diğer Gider ve Zararlar (Covid)	422.081	108.581	74.822	36.965
Dava karşılık giderleri (Not 16)	340.000	280.000	55.000	40.000
Şüpheli alacak karşılık giderleri (Not 8.1)	196.626	103.927	406.002	212.031
Kıdem tazminatı ve kıdemli işçiliği teşvik karşılık giderleri	--	--	329.082	109.694
Diğer	476.440	336.266	713.228	360.790
Önceki dönem gider ve zararları	9.980	--	--	--
	7.456.907	1.971.133	5.165.604	4.098.487

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

24 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Sabit kıymet satış karları	1.022.088	43.274	15.609.214	14.634.637
Hurda gelirleri	2.628.281	1.861.939	229.305	65.361
	3.650.369	1.905.213	15.838.519	14.699.998

25 FİNANSMAN GELİRLERİ

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen finansal gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Kur farkı gelirleri	12.028.533	2.212.950	14.896.941	8.613.058
Faiz gelirleri	2.104.390	299.256	2.606.418	2.606.418
Türev finansal araçlardan sağlanan gelirler	--	--	--	(1.741.899)
	14.132.923	2.512.206	17.503.359	9.477.577

26 FİNANSMAN GİDERLERİ

Cari ve geçmiş altışar ve üçer aylık ara dönemler içerisinde gerçekleşen finansal giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Kur farkı giderleri	7.456.814	3.512.884	5.837.631	650.743
Kısa vadeli borçlanma giderleri	2.721.835	1.284.354	1.617.474	1.556.475
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	1.102.679	367.560	963.468	(55.658)
Finansal araçların değerlemesi	--	--	60.999	(581.313)
	11.281.328	5.164.798	8.479.571	1.570.246

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

27

HİSSE BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hisse başına kazanç/ (kayıp) tutarları, (9.908.802) TL ve (16.261.794) TL tutarındaki ana şirket hissedarlarına ait dönem karlarının ilgili dönemler içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Ana şirketin hissedarlarına ait hisse başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kâr

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Ana ortaklık paylarına ait net dönem (zararı)/ kârı (TL)	9.828.214	13.368.024	16.261.794	23.122.247
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	487.344.000	487.344.000	487.344.000	487.344.000
Adi ve sulandırılmış pay başına (zarar) / kâr (TL)	2,017	2,743	3,337	4,745

Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Toplam Kapsamlı Gelir

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Ana ortaklık paylarına ait net dönem (zararı)/ kârı (TL)	9.828.214	13.368.024	16.261.794	23.122.247
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	487.344.000	487.344.000	487.344.000	487.344.000
Adi ve sulandırılmış pay başına (zarar) / kâr (TL)	2,02	2,74	3,34	4,74

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Özet konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

28.1 Kredi Riski

Grup, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatları, döviz kurları ve faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup'un toptan risk yönetim programı, finansal piyasaların öngörülmezliğine odaklanmakta olup, Grup'un özet konsolide finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Finansal varlıkların kayıtlı değerleri, maruz kalınan azami kredi riskini gösterir. Raporlama dönemi sonu itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski aşağıdaki gibidir.

30 Eylül 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat(**)	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar(*)			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		Diğer
Raporlama dönemi sonu itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	576.062	184.883.367	--	6.258.923	38.013.127	--
-Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	(93.245.000)	--	--	--	--
A) Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	576.062	160.287.599	--	6.258.923	38.013.127	--
B) Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	24.595.768	--	--	--	--
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	(12.385.337)	--	--	--	--
D) Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	6.318.889	--	--	--	--
-Değer düşüklüğü (-)	--	(6.318.889)	--	--	--	--
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
E) Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

(*) Kısa ve uzun vadeli diğer alacakların toplamıdır.

(**) Nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan bankalardaki vadeli ve vadesiz mevduat toplamından oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla azami kredi riskine maruz tutarın teminat tutarı 93.245.000 TL'dir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Özet konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

28.1 Kredi Riski (Devamı)

31 Aralık 2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat(**)
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar(*)		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama dönemi sonu itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	50.753	126.724.385	--	5.610.396	75.013.455
-Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	(67.385.000)	--	--	--
A) Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	50.753	104.276.269	--	5.610.396	75.013.455
B) Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--
C) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	22.448.116	--	--	--
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	(12.396.060)	--	--	--
D) Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	6.127.629	--	--	--
-Değer düşüklüğü (-)	--	(6.127.629)	--	--	--
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E) Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

(*) Kısa ve uzun vadeli diğer alacakların toplamıdır.

(**) Nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan bankalardaki vadeli ve vadesiz mevduat toplamından oluşmaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla azami kredi riskine maruz tutarın teminat tutarı 67.385.000 TL'dir.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Özet konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

28.2 Likidite Riski

Grup, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak likidite riskini yönetir.

Aşağıdaki tablo, Grup’un finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Grup’un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödenmesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydankısa(I)	3-12 ayarası(II)	1-5 yılıarası (III)	5 yıldanuzun (IV)
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not 5.2)	17.057.910	16.946.269	2.786.958	12.663.493	1.495.819	--
Türev araçlar (Not 6)	100.735	--	--	--	--	--
Ticari borçlar (Not 8.2)	145.886.474	145.886.474	145.886.474	--	--	--
Diğer borçlar (Not 9.2)	2.873.820	2.873.820	2.873.820	--	--	--
Toplam finansal yükümlükler	165.918.939	165.706.563	151.547.252	12.663.493	1.495.819	--

31 Aralık 2020	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not 5.2)	18.607.579	18.474.015	2.233.015	8.014.678	8.226.322	--
Türev araçlar (Not 6)	1.051.780	--	--	--	--	--
Ticari borçlar (Not 8)	71.611.849	71.611.849	71.611.849	--	--	--
Diğer borçlar (Not 9.2)	4.689.739	4.689.739	4.689.739	--	--	--
Toplam finansal yükümlükler	95.960.947	94.775.603	78.534.603	8.014.678	8.226.322	--

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Özet konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

28.3 Yabancı Para Riski

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un döviz cinsinden sahip olduğu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar						
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	32.068.508	3.601.392	21.363	52.261.635	6.541.748	470.913
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1.257.138	--	121.892	771.959	67.000	31.100
3. Diğer	--	--	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	33.325.646	3.601.392	143.255	53.033.594	6.608.748	502.013
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	6.941.321	136.000	556.419	322.296	23.045	17.000
7. Diğer	--	--	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	6.941.321	136.000	556.419	322.296	23.045	17.000
9. Toplam varlıklar (4+8)	40.266.967	3.737.392	699.674	53.355.890	6.631.793	519.013
10. Ticari borçlar	37.485.507	3.750.178	419.018	22.960.128	2.827.851	244.484
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	94.583	--	10.500
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	37.485.507	3.750.178	419.018	23.054.711	2.827.851	254.984
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	37.485.507	3.750.178	419.018	23.054.711	2.827.851	254.984
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(33.163.948)	(3.750.178)	--	(14.924.264)	(2.033.140)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	33.163.948	3.750.178	--	14.924.264	2.033.140	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	35.945.408	3.737.392	280.657	45.225.444	5.837.082	264.029
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=2a-10-12a)	(5.416.999)	(148.786)	(397.655)	29.206.924	3.713.897	215.929
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	33.163.948	3.750.178	--	14.924.264	2.033.140	--

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Özet konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

28.4 Yabancı Para Riski (Devamı)

Döviz kuru riski duyarlılık analizi

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, TL’nin, ABD Doları ve Avro yabancı para birimleri karşısında %10 oranında değer kazanması ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan kur farkının dönem karına vergi öncesi etkisi aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Bu analizde, diğer bütün değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmıştır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30 Eylül 2021		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.184.819	(3.184.819)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(3.316.395)	3.316.395
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(131.576)	131.576
Avro'nun TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(410.121)	410.121
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	(410.121)	410.121
TOPLAM (3+6)	(541.698)	541.698
Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2020		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	4.218.612	(4.218.612)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(1.492.426)	1.492.426
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.726.186	(2.726.186)
Avro'nun TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	194.506	(194.506)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	194.506	(194.506)
TOPLAM (3+6)	2.920.692	(2.920.692)

28.5 Faiz oranı riski

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup’un faize duyarlı finansal araçları aşağıdaki gibidir:

	Kayıtlı Değer	
Sabit Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadeli mevduat	24.630.508	70.554.006

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un değişken faizli finansal enstrümanı olmadığı için faiz oranı riski duyarlılık analizi hesaplanmamıştır.

Konya Çimento Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Ara Dönem Özet Özet konsolide Finansal Bilgileri Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

29

TAAHHÜTLER

Verilen teminat, rehin ve ipotekler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Grup tarafından verilen TRİ’ler:		
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-- 18.775.878	-- 17.611.238
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin 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	--	--
	<u>18.775.878</u>	<u>17.611.238</u>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler, TL cinsinden verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Müşterilerden alınan teminatlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup’un alacaklarına karşılık olarak müşterilerinden almış olduğu 93.245.00 TL (31 Aralık 2020: 67.385.000 TL) tutarında teminat mektubu, 13.083.000 TL tutarında gayrimenkul ipoteği, 24.136.732 TL tutarında ise satınalma tarafından alınan teminat mektubu, senet ve çek bulunmaktadır.

30

BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.