

**Nuh Çimento Sanayi A.Ş. ve
Bağı Ortaklıkları**

30 Eylül 2019 Tarihi İtibarıyla Sona Eren
Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

Sayfa

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-46
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-19
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20
NOT 4 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	21
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	22
NOT 6 FİNANSAL ARAÇLAR	23-25
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	26
NOT 9 STOKLAR	27
NOT 10 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	27
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	28
NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	28
NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	28
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	28-30
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	30-31
NOT 16 ÖZKAYNAKLAR	32
NOT 17 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	33
NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	33-34
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	34
NOT 20 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	35-37
NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ	38
NOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-43
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	44-46
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLA YILAR	46
NOT 26 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	46

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		762.304.541	847.504.127
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	338.398.730	236.929.104
Finansal Yatırımlar	4-5	9.099.508	2.931.240
Ticari Alacaklar		234.475.247	347.929.043
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	22	8.095	56.459
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	234.467.152	347.872.584
Diğer Alacaklar		13.137.207	6.255.876
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8-22	-	172.166
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	13.137.207	6.083.710
Stoklar	9	111.296.971	219.519.315
Peşin Ödenmiş Giderler		50.303.167	17.598.804
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		22.768	2.216.673
Diğer Dönen Varlıklar		5.570.943	14.124.072
Duran Varlıklar		1.132.638.689	1.094.579.762
Diğer Alacaklar		1.663.693	1.498.627
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	1.663.693	1.498.627
Finansal Yatırımlar	5	14.507.074	2.569.965
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	102.420.389	103.728.231
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		219.784.792	208.087.453
Maddi Duran Varlıklar		713.455.909	709.230.530
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	19.923.796	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		44.518.483	45.164.066
<i>Şerefiye</i>		17.348.274	17.348.274
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		27.170.209	27.815.792
Peşin Ödenmiş Giderler		3.460.684	9.505.614
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	8.977.863	10.557.907
Diğer Duran Varlıklar		3.926.006	4.237.369
TOPLAM VARLIKLAR		1.894.943.230	1.942.083.889

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		610.704.880	504.941.306
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	65.278.876	267.453.210
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	366.641.065	66.881.631
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.416.443	-
Ticari Borçlar		103.333.679	119.542.522
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	<i>103.333.679</i>	<i>119.542.522</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlar	8	8.607.383	5.549.666
Diğer Borçlar		10.769.368	8.699.635
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	<i>10.769.368</i>	<i>8.699.635</i>
Türev Araçlar	6-24	329.061	1.105.535
Ertelenmiş Gelirler		20.446.095	13.948.785
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	7.641.989	627.989
Kısa Vadeli Karşılıklar		21.068.591	17.428.664
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	15	<i>5.290.773</i>	<i>4.672.370</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>15.777.818</i>	<i>12.756.294</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.172.330	3.703.669
Uzun Vadeli Yükümlülükler		139.724.316	295.202.831
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	61.836.000	240.824.922
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		14.864.367	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		49.664.932	37.438.664
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	15	<i>44.048.408</i>	<i>32.463.426</i>
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>5.616.524</i>	<i>4.975.238</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	13.359.017	16.939.245
ÖZKAYNAKLAR		1.144.514.034	1.141.939.752
Ödenmiş Sermaye	16	150.213.600	150.213.600
Sermaye Düzeltme Farkları	16	39.338.145	39.338.145
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		(13.210.936)	(6.335.069)
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i>		<i>(13.216.648)</i>	<i>(6.340.781)</i>
- <i>Yeniden Değerleme Kazançları</i>		<i>5.712</i>	<i>5.712</i>
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		3.200.309	3.379.789
- <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>3.200.309</i>	<i>3.379.789</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		494.770.606	402.060.907
Geçmiş Yıllar Karları		355.423.161	403.158.394
Net Dönem Karı		114.779.149	150.123.986
TOPLAM KAYNAKLAR		1.894.943.230	1.942.083.889

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2019	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2018
	Dipnot				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	981.480.316	312.768.720	903.403.435	330.309.802
Satışların Maliyeti (-)	17	(757.643.882)	(228.006.816)	(624.231.542)	(229.563.585)
BRÜT KAR		223.836.434	84.761.904	279.171.893	100.746.217
Genel Yönetim Giderleri (-)		(59.708.324)	(20.656.209)	(71.577.785)	(27.383.835)
Pazarlama Giderleri (-)		(28.301.674)	(9.930.477)	(18.463.836)	(6.538.617)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(5.569)	(1.812)	(4.895)	(940)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		18.565.193	3.975.339	31.726.197	18.219.107
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(15.249.141)	(3.138.495)	(20.512.944)	(12.462.346)
ESAS FAALİYET KARI		139.136.919	55.010.250	200.338.630	72.579.586
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	38.436.380	8.020.294	20.817.595	9.500.704
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	18	(3.776.382)	(1.045.479)	(3.566.950)	(183.922)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	10	3.546.496	1.041.849	14.475.426	3.446.463
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		177.343.413	63.026.914	232.064.701	85.342.831
Finansman Gelirleri	19	66.706.506	21.721.064	91.172.223	53.002.925
Finansman Giderleri (-)	19	(108.535.749)	(40.002.662)	(123.922.988)	(70.710.943)
VERGİ ÖNCESİ KAR		135.514.170	44.745.316	199.313.936	67.634.813
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(20.735.021)	(8.409.230)	(47.037.949)	(17.058.943)
<i>Dönem Vergi Gideri</i>	20	(21.031.052)	(8.407.957)	(23.323.540)	(13.554.769)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri</i>	20	296.031	(1.273)	(23.714.409)	(3.504.174)
DÖNEM KARI		114.779.149	36.336.086	152.275.987	50.575.870

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2019	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Dipnot				
DÖNEM KARI	114.779.149	36.336.086	152.275.987	50.575.870
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(8.594.834)	-	62.034	-
<i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>				
<i>Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	<i>(8.520.767)</i>	<i>(157.217)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları</i>	<i>(74.067)</i>	<i>157.217</i>	<i>62.034</i>	<i>-</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	1.718.967	(0)	(12.407)	-
<i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>				
<i>Yeniden Ölçüm Kayıpları Vergi Etkisi</i>	<i>1.704.153</i>	<i>31.443</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları Vergi Etkisi</i>	<i>14.813</i>	<i>(31.443)</i>	<i>(12.407)</i>	<i>-</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(179.480)	346.133	110.774	(20.547)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkı</i>	<i>(179.480)</i>	<i>346.133</i>	<i>110.774</i>	<i>(20.547)</i>
DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR	(7.055.347)	346.133	160.401	(20.547)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	107.723.802	36.682.219	152.436.388	50.555.323
Dönem Karının Dağılımı	114.779.149	36.336.086	152.275.987	50.575.870
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	114.779.149	36.336.086	152.275.987	50.575.870
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	107.723.802	36.682.219	152.436.388	50.555.323
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	107.723.802	36.682.219	152.436.388	50.555.323
Pay başına kazanç	21	0,76	1,01	0,34

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Yeniden Değerleme Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.562.906)	5.712	2.939.885	389.023.120	401.480.430	149.907.991	1.124.345.977
Transferler	-	-	-	-	-	13.037.787	136.870.204	(149.907.991)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	49.627	-	110.774	-	-	152.275.987	152.436.388
Temettüler	-	-	-	-	-	-	(135.192.240)	-	(135.192.240)
30 Eylül 2018 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.513.279)	5.712	3.050.659	402.060.907	403.158.394	152.275.987	1.141.590.125
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(6.340.781)	5.712	3.379.789	402.060.907	403.158.394	150.123.986	1.141.939.752
Transferler	-	-	-	-	-	92.709.699	57.414.287	(150.123.986)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(6.875.867)	-	(179.480)	-	-	114.779.149	107.723.802
Temettüler	-	-	-	-	-	-	(105.149.520)	-	(105.149.520)
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(13.216.648)	5.712	3.200.309	494.770.606	355.423.161	114.779.149	1.144.514.034

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2018
	Dipnot		
A. İşletme Faaliyetlerinden			
Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		114.779.149	152.275.987
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		61.226.765	55.302.159
- Değer Düşüklüğü/ İptali ile İlgili Düzeltmeler	7	122.326	11.012.906
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		12.278.419	10.073.943
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		3.192.441	2.013.923
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		641.286	(31.491)
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	20	20.735.021	47.037.949
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		5.097.993	650.807
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	53.438.069	32.051.078
- Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	2.473.926	-
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/(Kazançlar)	18	284.913	(1.781.771)
- Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	19	(776.474)	
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	(3.546.496)	(14.475.426)
		269.947.339	294.130.064
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	108.222.344	(90.983.090)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	113.331.470	(21.230.770)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(78.199.606)	(75.924.240)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(16.208.843)	6.136.982
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		32.335.070	(21.687.279)
		429.427.774	90.441.667
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Vergi Ödemeleri		(14.017.052)	(15.059.800)
Dava Ödemeleri	14	(170.917)	(637.480)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	15	(8.595.801)	(4.022.865)
		406.644.004	70.721.522
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri	18	17.523.000	-
Alınan Temettüleri		4.859.884	28.502.965
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(73.946.414)	(124.939.077)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		353.813	5.624.380
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(3.196.211)	(1.065.409)
		(54.405.928)	(91.877.142)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Ödenen Temettüleri		(105.149.520)	(135.192.240)
Ödenen Faiz		(66.178.883)	(34.417.593)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Çıkışları		(5.679.046)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.827.510.743	569.232.141
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.914.107.989)	(371.091.159)
Alınan Faiz	19	12.836.245	14.427.948
		(250.768.450)	42.959.098
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN			
ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		101.469.626	21.803.478
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		236.929.104	153.725.346
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		338.398.730	175.528.824

İlişikte sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un organizasyon ve faaliyet konusu

Nuh Çimento Sanayi A.Ş. (Nuh Çimento veya Şirket) ve bağlı ortaklıkları ("Grup") çeşitli tiplerde çimento, kireç, hazır beton, gaz beton, makine ve yedek parça, elektrik üretimi, taşımacılık, gayrimenkul ve menkul kıymet yönetimi, ithalat, ihracat servisi sağlama ve ticaret sektörlerinde faaliyet göstermek amacıyla kurulmuş anonim ve limited ortaklıklardır.

Şirket'in merkez adresi 19 Mayıs Mah. İnönü Cad. No:94 Kozyatağı Kadıköy / İstanbul'dur.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin %15,29'u halka açıktır. 24 Şubat 2000 tarihinden beri Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Grup'un devam eden faaliyetleri ile ilgili faaliyet alanları ve coğrafi bölümlere göre raporlamanın ayrıntılarına 3. notta yer verilmektedir.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 11 Kasım 2019 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı vardır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%44,13	%44,13
Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%16,41	%16,41
Halka açık kısım	%15,29	%15,92
Diğer (*)	%24,17	%23,54
Toplam Paylar	%100,00	%100,00

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
İşçi	899	972
Memur	326	328
	1.225	1.300

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup’un organizasyon ve faaliyet konusu (devamı)

Bağlı ortaklıklar:

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları bundan sonra birlikte “Grup” olarak tanımlanacaktır.

Nuh Beton A.Ş.

1987 yılında Nuh Çimento bünyesinde Bostancı’da ilk tesis açılarak hazır beton üretimine başlanmış olup; Hereke, Büyükbakkalköy, İkitelli, Büyükçekmece ve İzmit’te açılan tesisler ile faaliyetine devam etmiştir.

Hızla gelişen hazır beton sektöründe daha iyi organize olabilmek için 1995 yılında tesisler Nuh Çimento’dan ayrılarak Nuh Beton A.Ş. (Nuh Beton) kurulmuştur. Ayrıca Nuh Beton’un sahip olduğu Bostancı’daki arsa üzerinde yapılmakta olan yaklaşık 87 bin m²’lik AVM ve Otel projesi tamamlanmıştır ve finansal tablolarda yatırım amaçlı gayrimenkul olarak taşınmaktadır. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Ünye Çimento San ve Tic. A.Ş.’de iştiraki bulunmaktadır.

Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.(Nuh Yapı)

1984 yılında Nuh Çimento bünyesinde 160.000 m³/yıl kapasiteli kireç fabrikası, 1996 yılında 160.000 ton/yıl kapasiteli gaz beton tuğla tesisi kurularak faaliyete geçmiştir.

Yasal kuruluşu 1995 yılında gerçekleştirilen Nuh Yapı’ya 1998 yılında yukarıda belirtilen iki tesis ve yine Nuh Çimento bünyesinde faaliyet göstermekte olan ve ağırlıklı olarak Nuh grubu şirketlerine bakım, onarım ve yatırımlara dönük ekipman imali ve projelendirmelerde hizmet etmekte olan makine fabrikası devredilerek şirket aktif hale getirilmiştir. Nuh Yapı 2007 yılında başlamış olduğu 400.000 m³ yıllık kapasiteli gaz beton üretim tesisini 2008 yılı sonunda tamamlayarak üretime başlamıştır. Yine 2007 yılında yatırımına başlanan 212.000 ton/yıl parça kireç üretim kapasiteli kireç fabrikası 2010 yılı sonunda tamamlanmıştır.

Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş. (Nuh Gayrimenkul)

Grup şirketlerinin bünyesinde bulunan gayrimenkullerin etkin ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamak, inşaat sektöründe üretim ve projelendirme faaliyetlerinde bulunmak amacıyla 1997 yılında kurulmuştur. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Ünye Çimento A.Ş.’de iştiraki bulunmaktadır.

Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi (Çim-Nak)

1979 yılında deniz ve kara taşımacılığı hizmetleri, maden cevherleri işletmeciliği ve deniz taşımacılığına yönelik hizmetleri yerine getirmek amacıyla kurulmuştur.

Çim-Nak halen ana ortağı Nuh Çimento’ya maden cevheri işletmeciliği ve deniz taşımacılığına yönelik hizmetler vererek faaliyetine devam etmektedir.

Navig Holding Trade B.V. (Navig)

Öncelikli olarak, Grup şirketlerinin ithalat, ihracat işlerine yardımcı olmak, yatırımlar için uzun vadeli dış kredi bulmak, menkul kıymet yatırımları yapmak gibi faaliyetlerde bulunmak üzere 1997 yılında %100 Nuh Çimento ortaklığı ile Hollanda’da kurulmuştur.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un organizasyon ve faaliyet konusu (devamı)

Müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakler

Torgoviy Port Ltd.

Rusya Federasyonu'nun Rostov-on-Don şehrinde liman işletmeciliği, çimento satışı vb. gibi konularda faaliyet göstermek üzere 2008 yılında kurulan 121.732.238 Ruble sermayeli şirketteki Nuh Çimento ortaklığı %50 olmuştur. Sermayesi 190.526.000 Ruble'dir ve Şirket'in ortaklık payı %50'dir. Şirket'in sahip olduğu %50'lik ortaklık payının satış süreci 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Ünye Çimento)

Grup'un, hisseleri BIST'te işlem görmekte olan Ünye Çimento'daki ortaklığı, 1997 yılında başlamış olup; halen 123.586.411 TL nominal sermayeli şirkette Nuh Beton ve Nuh Gayrimenkul 'un toplam %40,03 hissesi bulunmaktadır.

1969 yılında Ünye'de klinker ve çimento üretim ve satışı faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulmuş, 1974 yılında 600.000 ton/yıl kapasite ile faaliyete başlamıştır. Yaptığı yatırımlar sonucu yıllık klinker üretim kapasitesi 1,5 milyon ton ve çimento öğütme kapasitesi 2,6 milyon ton olmuştur. İhracatını 49 yıllık öncelikli kullanma hakkına sahip olduğu Ünye Limanı'ndan yapmaktadır.

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2014 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş olup, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak ve 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve bağlı ortaklık satın alımı sırasında edinilen varlıklar haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Öznet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 İşlevsel ve sunum para birimi

Grup'un yurtiçinde faaliyet göstermekte olan şirketlerinin fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur. Yurtdışındaki iştirak ve bağıli ortaklıkların mali tabloları operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan ait oldukları ülkenin para birimleri ile hazırlanmış olup TL cinsinden sunularak konsolidasyona tabi tutulmuştur.

2.3 Dönemsellik

Grup'un faaliyetleri inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

2.4 Konsolidasyon esasları

Şirket'in bağıli ortaklıklar, müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakindeki doğrudan ve dolaylı hisse payları aşağıdaki gibidir:

Bağıli Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı	
			30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Nuh Beton A.Ş.	Türkiye	TL	%100,00	%100,00
Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.	Türkiye	TL	%100,00	%100,00
Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi	Türkiye	TL	%98,00	%98,00
Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş.	Türkiye	TL	%100,00	%100,00
Navig Holding Trade B.V.	Hollanda	Avro	%100,00	%100,00
Özkaynak Yöntemi İle Konsolide Edilen İştirak ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar				
Torgoviy Port Ltd. (*)	Rusya	Ruble	-	%50,00
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	TL	%40,03	%40,03

(*) Şirket yönetim kurulu 11 Mayıs 2011 tarihinde aldığı karar ile Torgoviy Port Ltd. şirketindeki ortaklığını sonlandırmaya karar vermiştir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ortaklığı sonlandırma ve satış işlemleri ile ilgili çalışmalar tamamlanmış olup, satış işlemi karşılığında 17.523.000 TL gelir elde etmiştir (Not: 10 ve 18).

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Konsolidasyon esasları (devamı)

Tam konsolidasyon yöntemi

- Kontrol, Şirket'in, yatırım yaptığı işletme üzerinde ancak ve ancak şu göstergelerin tümü birden mevcut olduğunda sağlanmaktadır; a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse, b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip ise, Bağlı ortaklıkların dönem kar/zararları satın alma tarihinden itibaren konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilmiştir.
- Bağlı Ortaklıklar'a ait bilançolar ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Nuh Çimento ve Bağlı Ortaklıkların sahip olduğu payların kayıtlı iştirak değerleri, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir.
- Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler, gerçekleşmemiş kazançlar da dahil olmak üzere konsolidasyon kapsamında elimine edilmiştir. Nuh Çimento'nun sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili özkaynaklar ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.
- Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar içerisinde ve gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar adıyla gösterilmiştir.
- Bağlı ortaklıkların muhasebe prensipleri Grup tarafından kullanılan muhasebe prensiplerinden farklılaştığı durumlarda gerekli düzeltmeler gerçekleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer işlem ve olaylara ortak muhasebe prensipleri kullanılarak ve Şirket ile aynı hesap düzeni ile hazırlanmıştır.

Özkaynak yöntemi

- İştirakler öncelikle elde etme maliyeti ile kaydedilir.
- Bunlar, Grup'un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Grup'un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.
- İştirakler'deki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir.
- Şirket'in, iştiraki satın aldığı tarihten, finansal durum tablosu tarihine kadar geçen süre içinde, iştirakin özkaynaklarındaki artış ve azalışlardan Şirket'in payına düşen kısım, iştirakin elde etme maliyetine eklenir veya düşürülür. Bu işlemlerde, elde etme maliyetine kıyasla öz sermaye payına isabet eden tutarda meydana gelen artışlar kar, azalışlar ise zarar olarak gelir tablosunda gösterilir.
- Öz sermayedeki değişikliğin kar veya zarar dışındaki öz sermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Şirket'in öz sermayesinde de bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. İştiraklerden tahsil edilen kar payları ilgili iştirak tutarından düşürülür.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

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

2.6 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar:

Grup muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. 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. Grup'un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları aşağıda açıklanmıştır.

a) Değişen Muhasebe Politikalarının Grup'un Özet Konsolide Finansal Tabloları Üzerindeki Etkileri

TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulamasının Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkileri ile Grup'un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları aşağıda açıklanmıştır.

TFRS 16 Kiralamalar

Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak TFRS 16 standardını 1 Ocak 2019 tarihinde ilk defa uygulamaya başlamıştır. Grup, daha önce TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılmış kiralamalar için özet konsolide finansal tablolara 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden kullanım hakkı varlığı yansıtmıştır.

Bu kapsamda TFRS 16 Kiralamalar Standardı'nın uygulamasının tercih edilen kolaylaştırılmış geçiş yöntemi dolayısıyla Grup'un 1 Ocak 2019 tarihli geçmiş yıllar karları üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 16'nın uygulanmasında, Grup, daha önce TMS 17 Kiralamalar standardı kapsamında "faaliyet kiralamaları" olarak sınıflandırılmış olan kiralamalara ilişkin finansal kiralama borçlarını kaydetmiştir. Bu borçlar, geri kalan kira ödemelerinin bugünkü değerinde ölçülmüş ve kiracının 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren alternatif borçlanma oranı kullanılarak indirgenmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinde kiralanan borçlara uygulanan ağırlıklı borçlanma oranı Türk Lirası için %19,71, Avro için %3,03'tür.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (devamı):

a) Değişen Muhasebe Politikalarının Grup'un Özet Konsolide Finansal Tabloları Üzerindeki Etkileri (devamı)

1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla TFRS 16 kapsamında özet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kira yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	TFRS 16 etkisi 1 Ocak 2019
TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü (iskonto edilmemiş)	55.084.320
<u>TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü (iskonto edilmiş)</u>	<u>19.377.598</u>
- Kısa vadeli kira yükümlülüğü	2.869.749
- Uzun vadeli kira yükümlülüğü	16.507.849
	<u>19.377.598</u>

1 Ocak ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla TFRS 16 kapsamında özet konsolide finansal tablolarda kullanım hakkı varlıklarının varlık grupları bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	1 Ocak 2019
Arsa ve araziler	222.712	698.775
Binalar	603.470	593.666
Liman çevresi ve iskele kullanımı	18.174.277	19.431.948
Araçlar	923.337	2.357.606
	<u>19.923.796</u>	<u>23.081.995</u>

TFRS 16 "Kiralamalar" standardında yapılan ve 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan muhasebe politikası değişikliği çerçevesinde Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında gerçekleştirilen düzeltmelerin etkileri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

	Muhasebe politikası değişikliği öncesi 1 Ocak 2019	TFRS 16 Etkisi 1 Ocak 2019	Muhasebe politikası değişikliği sonrası 1 Ocak 2019
Kullanım Hakkı Varlıkları	-	23.081.995	23.081.995
Peşin Ödenmiş Giderler	27.104.418	(3.704.397)	23.400.021
Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	2.869.749	2.869.749
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	16.507.849	16.507.849

a) Muhasebe Politikaları - TFRS 16 Kiralamalar

Grup liman çevresi ve iskele kullanımı, beton santrali kurulumu için arsa ve araç kiralamaktadır. Kiralama sözleşmeleri genellikle beton santrali kurulumu ve araçlar için 1 ila 3 yıllık, liman çevresi ve iskele kullanımı için 18 ila 50 yıllık sabit süreler için yapılmakta ancak aşağıda açıklandığı gibi uzatma seçeneklerine sahip olabilmektedir. Kira şartları bireysel olarak müzakere edilip çok çeşitli farklı şartlar ve koşulları içerebilmektedir. Kira sözleşmeleri sözleşmelere tabidir, ancak kiralanın varlıklar borçlanma amacıyla garanti olarak kullanılamaz.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (devamı):

b) Muhasebe Politikaları - TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

2018 yılına kadar, maddi duran varlık kiralamaları, operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmıştır. Operasyonel kiralama kapsamında yapılan ödemeler (kiracıdan alınan herhangi bir teşvikten net olarak) kira süresi boyunca doğrusal bir şekilde kar veya zararda muhasebeleştirilmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren kiralamalar, kullanım hakkı olan bir varlık ve kiralanmış varlığın Grup tarafından kullanım için uygun olduğu tarihte ilgili bir borç olarak muhasebeleştirilmektedir. Her kira ödemesi yükümlülük ve finansman maliyeti arasında dağıtılır. Finansman maliyeti, her bir dönem için borcun kalan bakiyesinde sabit bir faiz oranı üretmek amacıyla, kiralama süresi boyunca kar veya zarara yansıtılır. Kullanım hakkı varlığı, ilgili varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanı boyunca doğrusal yöntemle amortismanına tabi tutulur.

Bir kiralama işleminden kaynaklanan varlık ve borçlar başlangıçta bugünkü değer esasına göre ölçülür. Kiralama borçları, aşağıdaki kira ödemelerinin net bugünkü değerini içerir:

- Sabit ödemeler (madde içi sabit ödemeler dahil), eksi kira teşvikleri alacakları
- Endekse veya orana bağlı değişken kira ödemeleri
- Eğer kiracı opsiyonu kullanacaksa bir satın alma opsiyonunun fiyatı
- Kira kontratı bu opsiyonu kullanan kiracıyı yansıtıyorsa, kira sözleşmesini feshetme cezalarının ödenmesi.

Kira ödemeleri kiraya uygulanan faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Bu oran belirlenemezse, kiracının benzer bir ekonomik ortamda benzer şart ve koşullarla benzer değerde bir varlık elde etmek için gereken fonları ödünç almak zorunda kalacağı oran olarak, kiracının alternatif borçlanma oranı kullanılır.

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdakiler kullanılarak maliyetten ölçülür:

- kiralama yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı
- başlangıç tarihinde veya bu tarihten önce yapılan kira ödemeleri, eksi alınan kira teşviklerinden
- ilk direk maliyetler
- restorasyon maliyetleri

Kısa vadeli finansal kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralanmasıyla ilgili ödemeler, doğrusal bir şekilde kar veya zarara yansıtılan bir gider olarak muhasebeleştirilir. Kısa vadeli kiralamalar, kiralama süresi 12 ay veya daha az olan kiralamalardır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Öznet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 16	<i>Kiralamalar</i>
TFRS Yorum 23	<i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler</i>
TMS 28 (değişiklikler)	<i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar</i>
TMS 19 (değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler</i>
2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki değişiklikler</i>

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçmiştir. Grup, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde finansal tablolara alınan ilk uygulamanın kümülatif etkisini dikkate alarak geriye dönük olarak uygulamıştır.

Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17'nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak, 1 Ocak 2019 tarihinden önce imzalanan ve TMS 17 ve TFRS Yorum 4 uyarınca kiralama sözleşmesi olarak değerlendirilen sözleşmelerde TFRS 16 kapsamında yeniden değerlendirme yapmamıştır.

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmamasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkı; ve
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı

Grup, TFRS 16'da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019'dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulamıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Kiracı Muhasebesine Etki

Faaliyet kiralamaları

TFRS 16, Grup'un önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

TFRS 16'nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Grup aşağıdakileri yerine getirmiştir:

- İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini konsolide finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirir;
- Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayırıştırarak konsolide nakit akışı tablosuna yansıtır.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar (kiralama dönemi 12 ay veya daha az olan) ve düşük değerli varlıkların kiralamalarında Grup, kiralama giderlerini TFRS 16'nın izin verdiği şekilde kiralama süresi boyunca doğrusal olarak muhasebeleştirmeyi tercih etmiştir.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16'nın Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerindeki etkisi Not 2.6'da açıklanmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Finansal kiralamalar

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değer taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16’ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değer taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17’ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindeydi

Kiraya Veren Muhasebesine Etki

TFRS 16 hükümleri uyarınca kiraya veren, kiralamaları finansal ya da faaliyet kiralaması şeklinde sınıflandırmaya ve bunları birbirinden farklı şekillerde muhasebeleştirmeye devam etmiştir. Ancak TFRS 16 standardı, kiraya verenin kiralanan varlıklar üzerindeki kalıntı değerden kaynaklanan riskleri nasıl yönetmesi gerektiği konusu başta olmak üzere gerekli açıklamaları değiştirmiş ve genişletmiştir.

TFRS 16 hükümleri uyarınca alt kiralama kapsamında kiraya veren, ana kiralamayı ve alt kiralamayı iki ayrı sözleşme olarak muhasebeleştirmiştir.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12’de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar

Bu değişiklik bir işletmenin, TFRS 9’u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*’a İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19’da değişiklik yapmıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar'da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 Gelir Vergileri'nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 Borçlanma Maliyetleri'nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

TFRS 16 dışında söz konusu standartın, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 3 (değişiklikler)	<i>İşletme Birleşmeleri</i>
TMS 1 (değişiklikler)	<i>Finansal Tabloların Sunuluşu</i>
TMS 8 (değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 3 (değişiklikler) İşletme Birleşmeleri

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktıların oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

TMS 1 (değişiklikler) Finansal Tabloların Sunuluşu ve TMS 8 (değişiklikler) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar – Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

Söz konusu standart değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. Bölümlere göre raporlama

Grup Yönetimi bölüm performansını dönem karı/zararı üzerinden değerlendirmektedir. Grup Yönetimi, performansı coğrafi bölümlere göre takip etmediği için coğrafi bölümlere göre raporlama verilmemektedir.

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren döneme ait bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemi	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	977.896.200	3.584.116	-	981.480.316
Bölümler arası satışlar	83.285.022	-	(83.285.022)	-
Net satışlar	1.061.181.222	3.584.116	(83.285.022)	981.480.316
Satışların maliyeti	(837.437.100)	(3.491.803)	83.285.022	(757.643.882)
Brüt Kar	223.744.122	92.312	-	223.836.434

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemi	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	892.668.185	10.735.250	-	903.403.435
Bölümler arası satışlar	111.517.083	-	(111.517.083)	-
Net satışlar	1.004.185.268	10.735.250	(111.517.083)	903.403.435
Satışların maliyeti	(732.808.840)	(2.939.785)	111.517.083	(624.231.542)
Brüt Kar	271.376.428	7.795.465	-	279.171.893

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa	54.751	92.718
Bankadaki nakit	331.137.911	220.280.644
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>2.080.447</i>	<i>2.505.493</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>329.057.464</i>	<i>217.775.151</i>
Alınan çekler ve senetler	6.871.215	15.910.412
Diğer hazır değerler	334.853	645.330
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	<u>338.398.730</u>	<u>236.929.104</u>
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	3.219.926	2.931.240
Nakit ve Nakit Benzerleri	<u>341.618.656</u>	<u>239.860.344</u>

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2019
TL	14,50-16,60	18.294.000
ABD Doları	0,75 - 3,75	177.939.736
Avro	0,50 - 1,00	132.823.728
Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2018
TL	16,50 - 23,60	90.550.956
ABD Doları	3,25 - 5,00	83.219.836
Avro	2,00 - 3,00	44.004.359

30 Eylül 2019 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 33 gün (31 Aralık 2018: 3 ile 36 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

Grup'un ayrıca 3 aydan uzun vadeli 568.982 ABD Doları karşılığı 3.219.926 TL tutarında %3,75 faiz oranında vadeli mevduatı bulunmaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar altında gösterilmiştir (31 Aralık 2018: 2.931.240 TL).

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar

	Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara				
<i>yansıtılan finansal varlıklar</i>				
Eurobondlar	5.879.582	-	11.937.109	-
Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri	-	-	2.569.965	2.569.965
<i>İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal varlıklar</i>				
Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar (Not: 4)	3.219.926	2.931.240	-	-
	<u>9.099.508</u>	<u>2.931.240</u>	<u>14.507.074</u>	<u>2.569.965</u>

a) Eurobondlar:

	30 Eylül 2019			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	17.456.452	17.816.691	360.239	360.239
	<u>17.456.452</u>	<u>17.816.691</u>	<u>360.239</u>	<u>360.239</u>

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararı yansıtılan finansal yatırımlar, Özel Sektör'ün ihraç ettiği ve uluslararası piyasada işlem gören fonlardan oluşmaktadır. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla kayıtlı değeri 5.879.582 TL olan finansal yatırım 22 Ekim 2019 tarihine kadar blokelidir.

b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri:

Ortaklar	İştirak Oranı (%)	30 Eylül 2019	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2018
Cementos Esfera S.A. (a)	10	2.433.760	10	2.433.760
Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (a)	12,07	90.900	12,07	90.900
Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi (a)	<1	37.500	<1	37.500
Antalya Güç Birliği (a)	<1	7.805	<1	7.805
		<u>2.569.965</u>		<u>2.569.965</u>

a) 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklarından Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş., Cementos Esfera S.A., Antalya Güç Birliği ve Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkilemediği ve bu yatırımların gerçeğe uygun değerlerinin makul bir şekilde hesaplanması mümkün olmadığı için söz konusu finansal duran varlıklar maliyet bedelleri üzerinden özet konsolide finansal durum tablosunda taşınmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal araçlar

a) Finansal borçlar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	65.278.876	267.453.210
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	366.641.065	66.881.631
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	431.919.941	334.334.841
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	61.836.000	240.824.922
Toplam finansal borçlar	493.755.941	575.159.763

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı	30 Eylül 2019	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,65 - 5,50	87.906.442	61.836.000
ABD Doları	2,05 - 5,76	18.901.196	-
TL	11,15 - 24,80	325.112.303	-
		431.919.941	61.836.000

Para birimi	Faiz Oranı	31 Aralık 2018	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,70 - 5,50	63.581.210	13.563.000
ABD Doları	2,05 - 3,21	23.224.948	21.928.589
TL	11,15 - 27,02	247.528.683	205.333.333
		334.334.841	240.824.922

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal araçlar (devamı)

a) Finansal borçlar (devamı):

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
1 yıl içerisinde ödenecek	431.919.941	334.334.841
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	-	240.824.922
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	61.836.000	-
	<u>493.755.941</u>	<u>575.159.763</u>

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup'un konsolide nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

	1 Ocak 2019	Finansman nakit akışları	Nakit olmayan değişimler		30 Eylül 2019
			Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri	
Banka kredileri	575.159.763	(86.597.246)	95.431	5.097.993	493.755.941
	<u>575.159.763</u>	<u>(86.597.246)</u>	<u>95.431</u>	<u>5.097.993</u>	<u>493.755.941</u>

	1 Ocak 2018	Finansman nakit akışları	Nakit olmayan değişimler		30 Eylül 2018
			Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri	
Banka kredileri	389.646.552	174.267.334	256.523	650.807	564.821.216
	<u>389.646.552</u>	<u>174.267.334</u>	<u>256.523</u>	<u>650.807</u>	<u>564.821.216</u>

b) Türev işlemler:

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	-	(329.061)	-	(1.105.535)
Kısa vadeli	-	(329.061)	-	(1.105.535)
	<u>-</u>	<u>(329.061)</u>	<u>-</u>	<u>(1.105.535)</u>

Döviz türev işlemleri:

Grup, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla döviz türev araçlarından yararlanır. Grup, döviz kurundaki dalgalanmaların yönetimine bağlı olarak çeşitli vadeli döviz sözleşmelerinin ve opsiyonların tarafıdır. Satın alınan türev araçlar esas olarak Grup'un faaliyette bulunduğu piyasadaki döviz cinslerindendir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal araçlar (devamı)

b) Türev işlemler (devamı):

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un çapraz kur sözleşmelerinin piyasa değerindeki değişiminden kaynaklı olarak 776.474 TL özet konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2018: 4.350.189 TL).

Grup'un temel finansal araçları banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Söz konusu finansal araçların temel amacı Grup'un işletme faaliyetlerini finanse etmektir. Grup'un doğrudan işletme faaliyetlerinden kaynaklanan ticari borçlar ve ticari alacaklar gibi diğer finansal araçları da mevcuttur.

7. Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar	202.610.096	202.655.776
Alacak senetleri	116.008.242	244.539.881
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not: 22)	10.674.557	10.722.921
Gelir tahakkukları	72.886	856.734
Alacak senetleri reeskontu (-)	(3.098.069)	(8.465.066)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(91.792.465)	(102.381.203)
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar	(10.666.462)	(10.666.462)
İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar	(77.434.084)	(86.476.939)
TFRS 9 beklenen zarar karşılığı (-)	(3.691.919)	(5.237.802)
	<u>234.475.247</u>	<u>347.929.043</u>

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
<u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	102.381.203	86.325.700
Tahsilatlar ve iptal edilen karşılık	(11.841.590)	(887.603)
Dönem gideri	1.252.852	11.900.509
Kapanış bakiyesi	<u>91.792.465</u>	<u>97.338.606</u>

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ticari borçlar	96.125.371	105.453.626
Borç senetleri	7.208.308	14.088.896
	<u>103.333.679</u>	<u>119.542.522</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Diğer alacaklar ve borçlar

i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not: 22)	-	172.166
Kısa vadeli diğer alacaklar	2.329.630	2.288.296
KDV alacakları	10.619.087	329.083
Personelden alacaklar	1.418.963	814.490
Verilen depozito ve teminatlar	80.164	3.962.478
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.310.637)	(1.310.637)
	<u>13.137.207</u>	<u>6.255.876</u>

ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen depozito ve teminatlar	1.663.693	1.498.627
	<u>1.663.693</u>	<u>1.498.627</u>

iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	7.381.510	3.930.943
Alınan depozito ve teminatlar	3.236.862	4.238.344
Diğer çeşitli borçlar	150.996	530.348
	<u>10.769.368</u>	<u>8.699.635</u>

iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.470.998	3.016.595
Personele borçlar	5.136.385	2.533.071
	<u>8.607.383</u>	<u>5.549.666</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. Stoklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	74.345.783	145.094.122
Yarı mamuller	25.176.111	67.044.945
Mamuller	12.919.546	8.547.446
Ticari mallar	-	872.800
Diğer stoklar	895.529	-
Stok değer düşüklüğü (-)	(2.039.998)	(2.039.998)
	111.296.971	219.519.315

10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ünye Çimento	102.420.389	103.728.231
Torgoviy Port Ltd.	-	5.903.919
	102.420.389	109.632.150
Değer düşüklüğü karşılığı - Torgoviy Port Ltd. (-) (*)	-	(5.903.919)
	102.420.389	103.728.231

(*) Şirket yönetim kurulu 11 Mayıs 2011 tarihinde aldığı karar ile Torgoviy Port Ltd. şirketindeki ortaklığını sonlandırmaya karar vermiştir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ortaklığı sonlandırma ve satış işlemleri ile ilgili çalışmalar tamamlanmış olup, Şirket'in Torgoviy Port Ltd. şirketinde herhangi bir ortaklığı kalmamıştır.

Ünye Çimento	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Toplam Varlıklar	368.410.780	375.428.718
Dönen varlıklar	183.817.577	185.860.392
Duran varlıklar	184.593.203	189.568.326
Toplam Kaynaklar	371.878.098	375.428.718
Kısa vadeli yükümlülükler	92.828.728	92.465.607
Uzun vadeli yükümlülükler	23.190.291	23.836.877
Özkaynaklar	255.859.079	259.126.234
Grup'un pay oranı	% 40,03	% 40,03
İştirakin defter değeri	102.420.389	103.728.231
Ünye Çimento	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Hasılat	199.444.318	227.454.110
Dönem net karı	8.859.595	36.161.445
Diğer kapsamlı gelir	13.189	396.760
Grup'un dönem karı payı	3.546.496	14.475.426

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 73.190.806 TL'dir (30 Eylül 2018: 124.396.099 TL). 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 370.344 TL'dir (30 Eylül 2018: 3.842.609 TL).

12. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 755.608 TL'dir (30 Eylül 2018: 542.978 TL). 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 0 TL'dir (30 Eylül 2018: Bulunmamaktadır).

13. Kullanım hakkı varlıkları

	30 Eylül 2019
Dönem başı net kayıtlı değer	-
Muhasebe politikası değişikliğinin açılış etkisi (Not: 2.6)	23.081.995
Kira artışlarının etkisi	2.800.939
Dönem itfa payı gideri (-)	(3.485.212)
Dönem faiz gideri (-) (Not: 19)	(2.473.926)
	<u>19.923.796</u>

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dava ve tazminat karşılıkları	15.777.818	12.756.294
	<u>15.777.818</u>	<u>12.756.294</u>

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Açılış bakiyesi	12.756.294	10.865.255
Ödemeler ve kapatılanlar	(170.917)	(298.576)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	3.192.441	1.011.626
Kapanış bakiyesi	<u>15.777.818</u>	<u>11.578.305</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Uzun vadeli borç karşılıkları:

Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in, mülkiyeti kendine ait olan ve mülkiyeti Hazine'ye ait olup işletme ruhsatları kendisinde bulunan maden sahaları bulunmaktadır. Şirket, 14 Aralık 2007 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren ve daha sonra 23 Ocak 2012 tarihinde yeniden düzenlenen Çevre ve Orman Bakanlığı'nın "Madencilik Faaliyetleri ile Bozulan Arazilerin Doğaya Kazandırılması Yönetmeliği" (Yönetmelik) yükümlülüklerini yerine getirmek üzere, kullanmakta olduğu maden ocağı arazilerinde yeniden düzenlenen alanlara üst toprağın serilmesi ve arazinin yeniden bitkilendirilmesine ilişkin olarak 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 5.616.524 TL (31 Aralık 2018: 4.975.238 TL) tutarında karşılık hesaplamıştır. Yönetmelik gereğince işletme faaliyetleri tamamlandıktan sonraki iki yıl içinde arazi faaliyet sonrası kullanımına uygun hale getirilir. İlgili çalışmaların bitiminden sonraki beş yıllık izleme süresi sonunda faaliyet sahiplerine alanı terk etme izni verilir.

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

a) Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ) dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	32.295.879	25.487.755
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	135.179.121	142.995.404
	<u>167.475.000</u>	<u>168.483.159</u>

b) Grup tarafından üçüncü şahıslara verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen teminat mektupları	27.744.675	25.487.755
Verilen ipotek ve teminatlar	139.730.325	142.995.404
	<u>167.475.000</u>	<u>168.483.159</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler: (devamı)

	Orijinal Para Birimi		TL Karşılığı	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen teminat mektupları				
TL	27.744.675	25.487.755	27.744.675	25.487.755
Verilen ipotek ve teminatlar				
Avro	4.526.913	4.797.652	27.992.617	28.920.244
ABD Doları	19.184.617	20.446.483	108.567.670	107.566.905
TL	3.170.038	6.508.255	3.170.038	6.508.255
	<u>54.626.243</u>	<u>57.240.145</u>	<u>167.475.000</u>	<u>168.483.159</u>

- c) Grup yönetimi, yaptığı değerlendirme neticesinde 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolarda Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkların aleyhine açılmış ve devam etmekte olan davalar için toplam 15.777.818 TL (31 Aralık 2018: 12.756.294TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Grup yönetimi, devam eden diğer davalara ilişkin nakit çıkışı öngörmemektedir.
- d) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup'un 3. şahıslara ciro ettiği müşteri çek ve senetlerinin toplam tutarı 2.999.241 TL (31 Aralık 2018: 9.935.074 TL)'dir.

15. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kıdeme teşvik primi karşılığı	538.059	840.348
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	4.752.714	3.832.022
	<u>5.290.773</u>	<u>4.672.370</u>

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	35.230.906	26.476.564
Kıdeme teşvik primi karşılığı	8.817.502	5.986.862
	<u>44.048.408</u>	<u>32.463.426</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Açılış bakiyesi	6.827.210	6.165.293
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	3.268.393	3.094.874
Ödemeler	(740.042)	(269.627)
Kapanış bakiyesi	9.355.561	8.990.540

Kıdem tazminatı karşılığı:

Grup'un aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış hiçbir emeklilik taahhüdü anlaşması yoktur.

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 6.379,86 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 11 enflasyon ve % 14,06 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 2,76 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2018: % 5,72). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 6,94 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup'un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Açılış bakiyesi	26.476.564	24.684.772
Hizmet maliyeti	7.063.753	4.236.081
Faiz maliyeti	1.025.581	546.809
Ödenen kıdem tazminatı	(7.855.759)	(2.345.668)
Aktüeryal kayıp	8.520.767	-
Kapanış bakiyesi	35.230.906	27.121.994

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. Özkaynaklar

a) Ödenmiş sermaye

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Pay Oranı (%)	30 Eylül 2019	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2018
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	44,13	66.283.864	44,13	66.283.864
Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	16,41	24.643.128	16,41	24.643.128
Diğer (*)	39,46	59.286.608	39,46	59.286.608
		<u>150.213.600</u>		<u>150.213.600</u>
Sermaye düzeltmesi farkları (**)		39.338.145		39.338.145
		<u>189.551.745</u>		<u>189.551.745</u>

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

(**) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Şirket esas sermaye sistemine tabidir. Tamamı ödenmiş toplam sermayesi 150.213.600 TL olup, 1 TL nominal değerli 150.213.600 adet hisseden oluşmaktadır.

Sermaye düzeltmesi farkları bedelsiz sermaye artırımını ve zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ayrıca, üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kar dağıtımında kullanılabilecektir.

Kar Dağıtımı:

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

Mayıs 2019 tarihinden itibaren, ortaklara hisse başına brüt 0,70 TL temettü (31 Aralık 2018: 0,90 TL toplam temettü) brüt 105.149.520 TL ödenmiştir (31 Aralık 2018: 135.062.282 TL).

b) Yabancı para çevrim farkları

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yabancı para çevrim farkları Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarındaki yabancı para çevrim farklarından Şirket'in payına düşen payı ifade etmektedir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

17. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yurtiçi satışlar	450.822.868	131.266.073	714.907.677	224.073.483
Yurtdışı satışlar	536.692.237	183.775.639	193.575.119	107.847.753
Diğer satışlar	3.127.700	1.081.877	2.899.850	1.801.856
Satış iadeleri (-)	(467.983)	(436.682)	(53.796)	(44.482)
Satış iskontoları (-)	(8.694.506)	(2.918.187)	(7.925.415)	(3.368.808)
	<u>981.480.316</u>	<u>312.768.720</u>	<u>903.403.435</u>	<u>330.309.802</u>

Hasılat'ın TFRS 15 kapsamında detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
İnşaat ve inşaat malzemeleri	981.480.316	312.768.720	892.846.385	329.510.728
Enerji	-	-	10.557.050	799.074
	<u>981.480.316</u>	<u>312.768.720</u>	<u>903.403.435</u>	<u>330.309.802</u>

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Satılan mamüllerin maliyeti	726.054.136	217.165.209	589.824.571	219.068.167
Satılan ticari mallar maliyeti	7.439.843	2.178.383	10.658.753	2.610.958
Satılan hizmet maliyeti	23.430.950	8.297.225	23.074.661	7.666.909
Diğer satışların maliyeti	718.953	365.999	673.557	217.551
	<u>757.643.882</u>	<u>228.006.816</u>	<u>624.231.542</u>	<u>229.563.585</u>

18. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler**Yatırım faaliyetlerinden gelirler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Sabit kıymet satış karı	-	-	2.002.713	1.797.138
Kira gelirleri (*)	20.913.380	8.020.294	18.814.882	7.703.566
Bağlı ortaklık satış karı (Not: 2.4)	17.523.000	-	-	-
	<u>38.436.380</u>	<u>8.020.294</u>	<u>20.817.595</u>	<u>9.500.704</u>

(*) Yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinden oluşmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

18. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler (devamı)**Yatırım faaliyetlerinden giderler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	2.209.936	742.682	2.188.809	729.603
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	1.281.533	427.086	1.157.199	380.792
Sabit kıymet satış zararı	284.913	(124.289)	220.942	(926.473)
	<u>3.776.382</u>	<u>1.045.479</u>	<u>3.566.950</u>	<u>183.922</u>

19. Finansal gelirler ve finansal giderler**Finansal gelirler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Kambiyo karları	52.733.549	18.106.314	72.394.086	45.756.512
Faiz gelirleri	12.836.245	3.726.757	14.427.948	5.994.081
Türev işlemlerden gelirler (Not: 6)	776.474	(82.702)	4.350.189	1.252.332
Finansal yatırımlardan gelirler (Not: 5)	360.239	(29.304)	-	-
	<u>66.706.506</u>	<u>21.721.064</u>	<u>91.172.223</u>	<u>53.002.925</u>

Finansal giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Kambiyo zararları	39.787.509	19.302.179	77.443.962	50.734.139
Faiz giderleri	66.274.314	19.857.003	46.479.026	19.976.804
Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan faiz gideri (TFRS 16 etkisi)	2.473.926	843.480	-	-
	<u>108.535.749</u>	<u>40.002.662</u>	<u>123.922.988</u>	<u>70.710.943</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. Vergi varlık ve yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye’de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %22’dir (2018: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Şirketler altı aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

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.

a) Kurumlar vergisi (devamı)

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.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 2019 tarihli özet konsolide finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir bağlı ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolardan ayrı sınıflandırılmaktadır. Mahsup edilen vergiler ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<u>Cari vergi yükümlülüğü</u>		
Cari vergi karşılığı	21.031.052	22.770.156
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(13.389.063)	(22.142.167)
	<u>7.641.989</u>	<u>627.989</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Kurumlar vergisi (-)	(21.031.052)	(23.323.540)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	296.031	(23.714.409)
	(20.735.021)	(47.037.949)

b) Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	(28.588.153)	(29.259.254)
Alacak reeskontu	(91.004)	(20.223)
Kredi iskonto kaydı	19.675	(496.447)
Kıdem tazminat karşılığı	7.038.863	5.295.313
Kıdemli işçiliği teşvik primi	1.881.873	1.382.249
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	1.045.597	843.045
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	1.123.305	995.048
Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)	6.115.872	6.478.461
Dava karşılıkları	3.471.120	2.806.385
Avanslara ilişkin geçici farklar	222.333	101.999
Stoklardaki geçici farklar	575.933	575.933
Bağlı menkul kıymet değer düşüklüğü	(2.735)	(2.735)
Şerefiye değer düşüklüğü	343.759	343.758
Türev işlemlere ilişkin geçici farklar	67.095	243.218
Tahsil imkanı kalmayan ticari alacaklar	749.023	749.023
Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9	637.321	342.069
İndirilebilir geçmiş yıl zararları	217.581	5.965.913
Finansal yatırımlara ilişkin düzeltmeler	(79.253)	-
Finansal kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler (TFRS 16 etkisi)	(808.809)	-
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar	1.679.364	1.679.364
Diğer	86	81
	(4.381.154)	(1.976.800)
Eksi: Ertelenmiş vergi varlığı karşılığı	-	(4.404.538)
	(4.381.154)	(6.381.338)
Ertelenmiş vergi varlığı	8.977.863	10.557.907
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(13.359.017)	(16.939.245)
Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı, net	(4.381.154)	(6.381.338)

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
2024 yılında sona erecek	944.802	-
	944.802	7.448.612

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>		
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	(6.381.338)	18.414.978
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	296.031	(20.210.235)
Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen	1.704.153	-
Kapanış bakiyesi	(4.381.154)	(1.795.257)

Vergi öncesi dönem karının hesaplanan kurumlar vergisi tutarı ile mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	135.514.170	199.313.936
Gelir vergisi oranı	%22	22%
Beklenen vergi gideri	(29.813.117)	(43.849.066)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(3.443.538)	(3.831.229)
- İndirim ve bağışlar	6.090.057	10.115.980
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payların etkisi	780.229	3.184.594
- Kullanılan geçmiş yıllar zararı ve vergi zararları için ayrılan karşılıktaki değişim	4.404.538	(5.276.273)
- Yasal vergi oranı değişikliği ve farklı vergi oranının ertelenmiş vergi üzerindeki etkisi	1.650.523	(7.207.685)
- Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi	(403.713)	(174.271)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(20.735.021)	(47.037.949)

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. Pay başına kazanç

Pay başına kar, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına esas kar, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Dönem karı	114.779.149	36.336.086	152.275.987	50.575.870
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	150.213.600	150.213.600	150.213.600	150.213.600
(1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden pay başına kazanç)	0,76	0,24	1,01	0,34

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. İlişkili taraf açıklamaları

	30 Eylül 2019			
	Alacak			
	Kısa dönem			
	Ticari	Ticari olmayan	Satışlar	Alımlar
Kovcheg Ltd	8.061.616	-	-	-
Trade Port	2.604.846	-	-	-
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	8.095	-	9.372	-
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2)	-	-	142.369	-
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)				
Kovcheg Ltd	(8.061.616)	-	-	-
Trade Port	(2.604.846)	-	-	-
	8.095	-	151.741	-
	31 Aralık 2018			
	Alacak			
	Kısa dönem			
	Ticari	Ticari olmayan	Satışlar	Alımlar
Kovcheg Ltd	8.061.614	-	-	-
Trade Port	2.604.848	-	-	-
Nuh Cement BG Jsc (1)	-	-	-	-
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	6.191	-	39.218	-
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2)	50.268	172.166	199.769	-
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)				
Kovcheg Ltd	(8.061.614)	-	-	-
Trade Port	(2.604.848)	-	-	-
Nuh Cement BG Jsc (1)	-	-	-	-
	56.459	172.166	238.987	-

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar Şirket ve bağlı ortaklıklarının ilişkili taraflara yaptığı çimento, malzeme ve sabit kıymet satışından oluşmuştur.

- (1) Şirket’in finansal yatırımları
- (2) Şirket tarafından kurulan Bakanlar Kurulu kararı ile kamuya yararlı vakıflar statüsünde kurulan vakıf

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 7.691.901 TL’dir (30 Eylül 2018: 6.585.366 TL).

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup’un genel risk yönetimi programı, mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup’un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır. Grup, risk yönetimini etkin gerçekleştirmek amacıyla yıl içinde Finansman ve Risk Yönetim Kurulu toplantıları yapmaktadır. Bu toplantıda, mali performansı değerlendirmenin yanı sıra Grup’un ticari ve finansal riskleri de değerlendirilmektedir.

Yabancı para riski

Kısa ve uzun vadeli kredilerin yabancı para biriminde olması nedeniyle, yabancı para cinsinden yapılacak ödemeler, kurların Türk Lirası aleyhine yükseldiği durumlarda, yabancı para riski yaratmaktadır. Ayrıca, Grup’un yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası’na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Ruble	GBP
1. Ticari Alacak	19.617.954	3.466.419	184	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	315.959.966	32.205.304	21.620.975	-	1.650
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	51.080.641	9.026.283	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	386.658.561	44.698.007	21.621.160	-	1.650
6a. Parasal Finansal Varlıklar	2.404.502	-	388.851	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	2.404.502	-	388.851	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	389.063.063	44.698.007	22.010.011	-	1.650
10. Ticari Borçlar	(11.342.505)	(1.099.067)	(828.445)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(106.807.633)	(3.339.965)	(14.216.062)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(2.891.698)	(510.490)	(450)	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(121.041.836)	(4.949.522)	(15.044.957)	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(61.836.000)	-	(10.000.000)	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(11.208.056)	(1.960.488)	(18.348)	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(73.044.056)	(1.960.488)	(10.018.348)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(194.085.892)	(6.910.010)	(25.063.305)	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	194.977.171	37.787.997	(3.053.294)	-	1.650
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	143.896.530	28.761.714	(3.053.294)	-	1.650
23. İthalat	109.779.690	18.249.047	1.100.841	-	-
24. İhracat	536.692.236	61.426.635	561.619	-	-

(*) İhracat ve ithalat tutarlarının Türk Lirasına çevrilmesinde ağırlıklı ortalama kurlar esas alınmıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Ruble	CHF
1. Ticari Alacak	214.309	40.736	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	131.103.827	16.286.698	7.534.044	-	890
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	8.523.152	882.089	-	51.534.003	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	139.841.288	17.209.523	7.534.044	51.534.003	890
6a. Parasal Finansal Varlıklar	3.630.299	-	602.239	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	3.630.299	-	602.239	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	143.471.587	17.209.523	8.136.283	51.534.003	890
10. Ticari Borçlar	(5.774.040)	(6.416)	(901.870)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(86.806.158)	(4.624.776)	(10.547.646)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(2.688.351)	(510.490)	(450)	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(95.268.549)	(5.141.682)	(11.449.966)	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(35.491.589)	(4.168.220)	(2.250.000)	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(2.260.217)	(424.886)	(4.137)	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(37.751.806)	(4.593.106)	(2.254.137)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(133.020.355)	(9.734.788)	(13.704.103)	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	10.451.232	7.474.735	(5.567.820)	51.534.003	890
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.928.080	6.592.646	(5.567.820)	-	890
23. İthalat	251.171.795	47.154.168	3.837.646	-	318.602
24. İhracat	242.851.824	47.165.825	322.102	-	-

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	42.769.211	(42.769.211)	7.864.767	(7.864.767)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	42.769.211	(42.769.211)	7.864.767	(7.864.767)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.776.070)	3.776.070	(6.712.564)	6.712.564
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.776.070)	3.776.070	(6.712.564)	6.712.564
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	2.489	(2.489)	938.043	(938.043)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	2.489	(2.489)	938.043	(938.043)
TOPLAM (3 + 6 +9)	38.995.630	(38.995.630)	2.090.246	(2.090.246)

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

30 Eylül 2019	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	338.398.730	-	-	338.398.730	4
Ticari alacaklar	234.467.152	-	-	234.467.152	7
Finansal yatırımlar	5.789.891	17.816.691	-	23.606.582	4-5
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar	8.095	-	-	8.095	7-22
Diğer alacaklar	14.800.900	-	-	14.800.900	8
İlişkili şirketlerden diğer alacaklar	-	-	-	-	8-22
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	493.755.941	493.755.941	6
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	19.280.810	19.280.810	
Ticari borçlar	-	-	103.333.679	103.333.679	7
Diğer borçlar	-	-	10.769.368	10.769.368	8
Türev araçlar	-	329.061	-	329.061	6-24
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	8.607.383	8.607.383	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)

31 Aralık 2018	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	236.929.104	-	-	236.929.104	4
Ticari alacaklar	347.872.584	-	-	347.872.584	7
Finansal yatırımlar	5.501.205	-	-	5.501.205	4-5
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar	56.459	-	-	56.459	7-22
Diğer alacaklar	7.582.337	-	-	7.582.337	8
İlişkili şirketlerden diğer alacaklar	172.166	-	-	172.166	8-22
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	-	575.159.763	575.159.763	6
Ticari borçlar	-	-	119.542.522	119.542.522	7
Diğer borçlar	-	-	8.699.635	8.699.635	8
Türev araçlar	-	1.105.535	-	1.105.535	6-24
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	5.549.666	5.549.666	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir;

- Standart vade ve koşullarda, aktif likit bir piyasada işlem gören finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri kote edilmiş piyasa fiyatı üzerinden belirlenir.
- Diğer finansal varlıkların makul değeri ve finansal borçlar genellikle kabul görmüş fiyatlandırma modelleri indirgenmiş nakit akış analizine dayalı gözlemlenebilir cari piyasa işlemleri fiyatları kullanılarak belirlenir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup'un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>Gerçeğe uygun değer</u>		<u>Gerçeğe uygun seviyesi</u>	<u>Değerleme tekniği</u>
	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>		

Yabancı para forward sözleşmeleri

Çapraz kur sözleşmeleri	(329.061)	(1.105.535)	2. seviye	Piyasa değeri
-------------------------	-----------	-------------	-----------	---------------

2. seviyeden değerlendirilen finansal varlıkların dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>30 Eylül 2018</u>
	<u>Gerçeğe uygun değer farkı kara yansıtılan finansal yükümlülük</u>	<u>Gerçeğe uygun değer farkı kara yansıtılan finansal yükümlülük</u>
	<u>Türev finansal araçlar</u>	<u>Türev finansal araçlar</u>
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	(1.105.535)	-
Toplam kazanç		
-kara yansıtılan	776.474	4.350.189
Kapanış bakiyesi, 30 Eylül	(329.061)	4.350.189

25. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

26. Özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da özet konsolide finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından gerekli olan diğer hususlar

Bulunmamaktadır.