

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

31 Mart 2020 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	7-45
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-18
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19
NOT 4 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	20
NOT 5 FİNANSAL ARAÇLAR	21-23
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	24
NOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	25
NOT 8 STOKLAR	26
NOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	26
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	27
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
NOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	27
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27-29
NOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	29-30
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR	31
NOT 16 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32
NOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	32-33
NOT 18 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER	33
NOT 19 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	34-36
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	37
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	38
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39-42
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	43-45
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	45
NOT 25 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	45

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		766.173.305	738.810.044
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	316.616.902	309.098.199
Finansal Yatırımlar	4	3.762.948	3.430.427
Ticari Alacaklar		259.399.929	212.241.574
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6-21	19.621	3.921
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	259.380.308	212.237.653
Diğer Alacaklar		12.814.829	1.716.201
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	12.814.829	1.716.201
Türev Araçlar	5	1.854.140	2.025.645
Stoklar	8	114.210.889	166.810.717
Peşin Ödenmiş Giderler		26.744.097	8.077.963
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		307.177	706.575
Diğer Dönen Varlıklar		5.385.156	9.625.505
ARA TOPLAM		741.096.067	713.732.806
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		25.077.238	25.077.238
Duran Varlıklar		1.090.386.604	1.093.782.421
Diğer Alacaklar		1.799.463	1.640.793
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	1.799.463	1.640.793
Finansal Yatırımlar	5	136.205	136.205
Türev Araçlar	5	1.533.285	196.141
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	113.864.518	113.885.411
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		214.968.264	215.796.388
Maddi Duran Varlıklar		668.076.796	671.654.951
Kullanım Hakkı Varlıkları		22.306.147	23.160.993
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		44.116.323	44.270.383
<i>Şerefiye</i>		17.348.274	17.348.274
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		26.768.049	26.922.109
Peşin Ödenmiş Giderler		4.808.634	4.408.866
Ertelenmiş Vergi Varlığı		15.330.763	15.018.496
Diğer Duran Varlıklar		3.446.206	3.613.794
TOPLAM VARLIKLAR		1.856.559.909	1.832.592.465

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		384.296.205	440.063.875
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	125.503.621	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	5	14.083.564	223.016.873
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	4.609.100	4.856.220
Ticari Borçlar		143.885.857	135.359.836
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	143.885.857	135.359.836
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	7	13.161.645	6.285.413
Diğer Borçlar		16.911.414	8.614.417
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	16.911.414	8.614.417
Türev Araçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler		17.419.399	28.516.740
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		18.911.796	9.270.899
Kısa Vadeli Karşılıklar		24.259.298	20.260.800
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	8.916.020	4.462.578
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	15.343.278	15.798.222
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.550.511	3.882.677
Uzun Vadeli Yükümlülükler		209.638.307	199.260.927
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	116.937.500	108.132.500
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	18.906.616	18.969.877
Uzun Vadeli Karşılıklar		57.053.453	53.305.289
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	49.854.824	46.750.681
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	7.198.629	6.554.608
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		16.740.738	18.853.261
ÖZKAYNAKLAR		1.262.625.397	1.193.267.663
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.262.620.897	1.193.263.913
Ödenmiş Sermaye	15	150.213.600	150.213.600
Sermaye Düzeltme Farkları	15	39.338.145	39.338.145
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(9.733.258)	(9.441.663)
- <i>Tanımlanmış fayda planları</i>			
<i>yeniden ölçüm kayıpları</i>		(9.738.970)	(9.447.375)
- <i>Yeniden Değerleme Kazançları</i>		5.712	5.712
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		2.912.399	2.679.228
- <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		2.912.399	2.679.228
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		524.416.290	501.623.842
Geçmiş Yıllar Karları		486.058.313	348.057.141
Net Dönem Karı		69.415.408	160.793.620
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.500	3.750
TOPLAM KAYNAKLAR		1.856.559.909	1.832.592.465

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2020 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
	Dipnot		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	390.525.212	332.634.538
Satışların Maliyeti (-)	16	(272.011.338)	(280.217.506)
BRÜT KAR		118.513.874	52.417.032
Genel Yönetim Giderleri (-)		(29.467.316)	(30.185.748)
Pazarlama Giderleri (-)		(14.904.452)	(9.553.798)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.861)	(1.909)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		5.588.366	8.813.806
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(4.678.258)	(3.342.888)
ESAS FAALİYET KARI		75.050.353	18.146.495
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	7.134.442	6.245.433
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(1.245.755)	(1.394.915)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	9	37.531	1.493.254
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		80.976.571	24.490.267
Finansman Gelirleri	18	28.250.449	19.762.236
Finansman Giderleri (-)	18	(22.675.829)	(27.946.545)
VERGİ ÖNCESİ KAR		86.551.191	16.305.958
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	19	(17.135.941)	(243.353)
<i>Dönem Vergi Gideri</i>		(19.560.729)	(2.594.772)
<i>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)</i>		2.424.788	2.351.419
DÖNEM KARI		69.415.250	16.062.605

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2020 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
Dipnot		
DÖNEM KARI	69.415.250	16.062.605
DİĞER KAPSAMLI (GİDERLER) / GELİRLER:		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(364.494)	2.777.656
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları</i>	<i>(1)</i>	<i>2.783.749</i>
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i>		
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	<i>(364.493)</i>	<i>(6.093)</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	72.899	(555.531)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>		
<i>Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları Vergi Etkisi</i>	<i>0</i>	<i>(556.750)</i>
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i>		
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları Vergi Etkisi</i>	<i>72.899</i>	<i>1.219</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	233.171	(90.194)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkı</i>	<i>233.171</i>	<i>(90.194)</i>
DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR	(58.424)	2.131.931
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	69.356.826	18.194.536
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	69.356.826	18.194.536
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(158)	-
Ana Ortaklık Payları	69.356.984	18.194.536
Pay başına kazanç	20	0,46
		0,11

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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 Giderler		Birikmiş Karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Yeniden Değerlendirme ve Sınıflandırma Kazanç/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			
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	-	1.141.939.752
Transferler	-	-	-	-	-	1.889.701	148.234.285	(150.123.986)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(90.194)	-	-	16.062.605	15.972.411	-	15.972.411
Temettüler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(6.340.781)	5.712	3.289.595	403.950.608	551.392.679	16.062.605	1.157.912.163	-	1.157.912.163
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(9.447.375)	5.712	2.679.228	501.623.842	348.057.141	160.793.620	1.193.263.913	3.750	1.193.267.663
Transferler	-	-	-	-	-	22.792.448	138.001.172	(160.793.620)	-	(3.750)	(3.750)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(291.595)	-	233.171	-	-	69.415.408	69.356.984	(158)	69.356.826
Bağlı Ortaklık Giriş Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.658	4.658
Temettüler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2019 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(9.738.970)	5.712	2.912.399	524.416.290	486.058.313	69.415.408	1.262.620.897	4.500	1.262.625.397

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
	Dipnot		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		69.415.250	16.062.605
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		20.213.899	20.181.370
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	6	1.483.117	188.008
- Tahsil İmkânı Kalmayan Alacaklar ile İlgili Düzeltmeler		-	-
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		118.676	3.178.585
- Arazi Yeniden Düzenleme Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	13	644.021	(169.959)
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler		-	-
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	19	17.135.941	243.353
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		13.344.618	5.076.568
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(3.743.156)	(4.463.977)
- Kıdem ve İzin Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		8.119.528	7.872.918
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	13.735.186	22.309.569
- Türev İşlemler ile İlgili Düzeltmeler	18	(1.165.639)	220.364
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan (Kazançlar)/Kayıp	17	(310.115)	236.248
- Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirakin Karları ile İlgili Düzeltmeler		(37.531)	(1.493.254)
		138.953.795	69.442.398
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		52.599.828	59.461.809
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(48.641.472)	33.267.324
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(25.375.794)	(14.219.064)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		8.526.021	30.045.463
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		5.743.722	28.054.206
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		131.806.100	206.052.135
Vergi Ödemeleri/ İadeleri		(9.919.832)	(5.329.024)
Dava Ödemeleri		(573.620)	(13.860)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	14	(561.943)	(2.158.558)
		120.750.705	198.550.693
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Alınan Temettüleri		-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	(12.955.923)	(37.586.417)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10-11	403.331	(173.748)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(294.790)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Bağlı Ortaklık Giriş Etkisi		4.658	-
		(12.547.934)	(38.054.955)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Ödenen Temettüleri		-	-
Ödenen Faiz		(13.735.186)	(21.363.746)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları), net		(87.602.494)	(85.459.951)
Kira Ödemelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.757.023)	-
Alınan Faiz	18	3.743.156	4.463.977
		(100.351.547)	(102.359.720)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN			
ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		7.851.224	58.136.019
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	312.528.626	239.860.344
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		320.379.850	297.996.363

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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 %15,76’sı 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 14 Mayıs 2020 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.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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	%15,76	%15,92
Diğer (*)	%23,70	%23,54
Toplam Paylar	%100	%100

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İşçi	867	931
Memur	315	331
	1.182	1.262

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 – 31 MART 2020 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

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 konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ayrıca konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Ayrıca 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, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara uymakta olup, Şirket ve Şirket’in Türkiye’de faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakleri yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı (“Maliye Bakanlığı”) tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar, türev finansal araçların gerçeğe uygun değerlemesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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 her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.3 Dönemsellik

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

2.4 Konsolidasyon esasları

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

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı	
			31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Nuh Beton A.Ş.	Türkiye	TL	%100	%100
Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.	Türkiye	TL	%100	%100
Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi	Türkiye	TL	%98	%98
Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş.	Türkiye	TL	%100	%100
Navig Holding Trade B.V.	Hollanda	Avro	%100	%100
Nuh Agro Tarım A.Ş. (*)	Türkiye	TL	%85	%85
Özkaynak Yöntemi İle Konsolide Edilen İştirak ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar				
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	TL	%40,03	%40,03

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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 – 31 MART 2020 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. Uygulanan muhasebe politikaları önceki dönemler ile tutarlıdır.

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

TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulamasının Grup’un 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.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

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.

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 kiralanın 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 göre amortismanına tabi tutulur.

Bir kiralama işleminden kaynaklanan varlık ve borçlar başlangıçta bugünkü değere 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 direkt 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 – 31 MART 2020 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

31 Mart 2020 tarihili konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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 konsolide finansal tablolara alınan ilk uygulamanın kümülatif etkisini dikkate alarak geriye dönük olarak uygulamıştır.

Söz konusu yöntemin ilgili standartta tanımlanan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, konsolide finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde ve geçmiş yıllar karlarında yeniden düzenleme gerekmemektedir.

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.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi (devamı)

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.

Kiracı muhasebesine etki

Faaliyet kiralamaları

TFRS 16, Grup’un önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve konsolide finansal durum tablosu dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

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

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Kiracı muhasebesine etki (devamı)

Faaliyet kiralamaları (devamı)

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.

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.

Bu değişiklik nedeniyle Grup, alt kiralama anlaşmalarının bazılarını finansal kiralama olarak yeniden sınıflandırmıştır. TFRS 9 hükümleri uyarınca, beklenen kredi zararları karşılığı, finansal kiralama alacaklarında da muhasebeleştirilmiştir. Kiralanan varlıklar finansal tablo dışı bırakılır ve kiralama varlığı alacakları finansal tablolara alınır.

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.

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.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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 (devamı)

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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.

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 Kiralamalar standardı dışında, söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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	: Sigorta Sözleşmeleri
TFRS 3 (değişiklikler)	: İşletme Tanımı
TMS 1 ve TMS 8 (değişiklikler)	: Önemlilik Tanımı
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (değişiklikler)	: Gösterge Faiz Oranı Reformu

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 tarihi itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nin yerini almıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

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

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

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 ve TMS 8 (Değişiklikler) 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.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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.

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren döneme ait bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemi	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	388.018.396	2.506.816	-	390.525.212
Bölümler arası satışlar	28.836.613	-	(28.836.613)	-
Net satışlar	416.855.009	2.506.816	(28.836.613)	390.525.212
Satışların maliyeti	(300.370.151)	(477.800)	28.836.613	(272.011.338)
Brüt Kar	116.484.858	2.029.016	-	118.513.874

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemi	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	332.040.949	593.589	-	332.634.538
Bölümler arası satışlar	147.203.568	-	(31.204.699)	-
Net satışlar	479.244.517	593.589	(31.204.699)	332.634.538
Satışların maliyeti	(426.804.409)	(616.665)	31.204.699	(280.217.506)
Brüt Kar / (Zarar)	52.440.109	(23.077)	-	52.417.032

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	181.829	28.771
Bankadaki nakit	311.585.879	304.239.209
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>69.182.519</i>	<i>31.902.536</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>242.403.360</i>	<i>272.336.673</i>
Alınan çekler ve senetler	4.849.194	4.830.219
Diğer hazır değerler	-	-
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	316.616.902	309.098.199
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	3.762.948	3.430.427
Nakit ve Nakit Benzerleri	320.379.850	312.528.626

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Mart 2020
TL	8,5-10,50%	79.131.948
ABD Doları	1,20-1,75%	163.271.412
Avro	-	-

Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2019
TL	7,50 - 10,50	53.393.387
ABD Doları	1,50 - 2,40	217.031.471
Avro	1,00	1.911.815

31 Mart 2020 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 32 gün (31 Aralık 2019: 2 ile 41 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

Grup'un ayrıca 3 aydan uzun vadeli 577.494 ABD Doları karşılığı 3.762.948 TL tutarında %2,75 faiz oranında vadeli mevduatı bulunmaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar altında gösterilmiştir (31 Aralık 2019: 3.430.427 TL).

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal araçlar

a) Finansal Yatırımlar

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Ortaklar	İştirak Oranı (%)	31 Mart 2020	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2019
Cementos Esfera S.A.	10	2.433.760	10	2.433.760
Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (*)	12,07	90.900	12,07	90.900
Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi (*)	<1	37.500	<1	37.500
Antalya Güç Birliği (*)	<1	7.805	<1	7.805
		<u>2.569.965</u>		<u>2.569.965</u>
Değer düşüklüğü karşılığı - Cementos Esfera S.A.		<u>(2.433.760)</u>		<u>(2.433.760)</u>
		<u>136.205</u>		<u>136.205</u>

(*) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in satılmaya hazır finansal varlıklarından Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş., Antalya Güç Birliği ve Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi 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 konsolide finansal durum tablosunda taşınmaktadır.

b) Finansal Borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	125.503.621	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	14.083.564	223.016.873
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4.609.100	4.856.220
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	<u>144.196.285</u>	<u>227.873.093</u>
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	116.937.500	108.132.500
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	18.906.616	18.969.877
Toplam finansal borçlar	<u>280.040.401</u>	<u>354.975.470</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal araçlar (devamı)

b) Finansal borçlar (devamı):

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Mart 2020	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,25 - 5,50	1.943.418	90.187.500
ABD Doları	2,05 - 5,11	7.740.624	-
TL	8,25 - 8,80	129.903.143	26.750.000
		<u>139.587.185</u>	<u>116.937.500</u>

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Aralık 2019	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,70 - 5,50	1.982.248	83.132.500
ABD Doları	2,05 - 5,11	12.655.243	-
TL	11,15 - 27,02	208.379.382	25.000.000
		<u>223.016.873</u>	<u>108.132.500</u>

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	139.587.185	223.016.873
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	23.066.071	108.132.500
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	78.957.143	-
3 yıl ve daha uzun vadeli	14.914.286	-
	<u>256.524.685</u>	<u>331.149.373</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal araçlar (devamı)

c) Döviz türev işlemleri:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Yabancı para forward işlemleri	3.387.425	-	2.221.786	-
Kısa vadeli	1.854.140	-	2.025.645	-
Uzun vadeli	1.533.285	-	196.141	-
	3.387.425	-	2.221.786	-

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

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Grup’un çapraz kur sözleşmelerinin piyasa değeri yaklaşık 51.715.875 TL olarak tahmin edilmekte olup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 1.165.639 TL kar olarak kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2019: Piyasa değeri 74.609.500 TL olarak tahmin edilmekte olup, 3.327.321 TL kar).

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.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	216.653.439	168.873.261
Alacak senetleri	126.372.613	126.209.342
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not: 5)	19.621	3.921
Alacak senetleri reeskontu (-)	(1.683.751)	(2.366.074)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(81.961.993)	(80.478.876)
<i>İlişkili şirketlerden ticari alacaklar</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar</i>	(78.005.671)	(77.297.277)
<i>Beklenen zarar karşılığı (-) TFRS 9 etkisi</i>	(3.956.322)	(3.181.599)
	<u>259.399.929</u>	<u>212.241.574</u>

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	80.478.876	102.381.203
Tahsilatlar ve iptal edilen karşılık	(199.100)	(13.864)
Dönem gideri	907.494	391.936
TFRS 9 dönem giderindeki değişim	774.723	(190.064)
Kapanış bakiyesi	<u>81.961.993</u>	<u>102.569.211</u>

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	119.177.096	121.535.153
Borç senetleri	24.708.970	13.824.683
	<u>143.885.857</u>	<u>135.359.836</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Diğer alacaklar ve borçlar

i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Kısa vadeli diğer alacaklar	13.316.045	2.247.680
Personelden alacaklar	776.553	726.264
Verilen depozito ve teminatlar	32.868	52.894
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.310.637)	(1.310.637)
	12.814.829	1.716.201

ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	1.799.463	1.640.793
	1.799.463	1.640.793

iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	13.830.196	4.618.846
Alınan depozito ve teminatlar	3.669.765	3.380.570
Diğer çeşitli borçlar	(588.547)	615.001
	16.911.414	8.614.417

iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.685.801	3.388.736
Personele borçlar	8.475.844	2.896.677
	13.161.645	6.285.413

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Stoklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	91.756.843	109.162.431
Yarı mamuller	14.995.700	47.711.619
Mamuller	9.373.276	11.802.907
Ticari mallar	125.068	173.758
Stok değer düşüklüğü (-)	(2.039.998)	(2.039.998)
	<u>114.210.889</u>	<u>166.810.717</u>

9. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ünye Çimento	113.864.518	113.885.411
	<u>113.864.518</u>	<u>113.885.411</u>

Ünye Çimento	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam Varlıklar	378.151.130	374.746.113
Dönen varlıklar	187.198.904	188.153.839
Duran varlıklar	190.952.226	186.592.274
Toplam Kaynaklar	378.151.130	374.746.113
Kısa vadeli yükümlülükler	70.627.403	68.286.931
Uzun vadeli yükümlülükler	23.075.769	21.959.029
Özkaynaklar	284.447.958	284.500.153
Grup'un pay oranı	% 40,03	% 40,03
İştirakin defter değeri	113.864.518	113.885.411

Ünye Çimento	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Hasılat	72.228.786	55.329.868
Dönem net karı	93.757	3.730.338
Diğer kapsamlı (gider) / gelir	(145.952)	(225.986)
Grup'un dönem karı payı	<u>37.531</u>	<u>1.493.254</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. Maddi duran varlıklar

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 12.649.245 TL’dir (31 Mart 2019: 36.900.836 TL). 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 93.217 TL’dir (31 Mart 2019: 173.748 TL).

11. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 306.678 TL’dir (31 Mart 2019: 685.581 TL). 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 0 TL’dir (31 Mart 2019: Bulunmamaktadır).

12. Kullanım hakkı varlıkları

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 olup uzatma seçeneklerine sahip olabilmektedir. Kira şartları bireysel olarak müzakere edilip çok çeşitli farklı şartlar ve koşulları içerebilmektedir. Kira sözleşmeleri sözleşmelere tabidir, ancak kiralanan varlıklar borçlanma amacıyla garanti olarak kullanılamaz.

Ayrıca, kullanma izin süreleri 2020-2022 yılları arasında olan ve borçlanma oranı ilk hesaplamadaki oran ile indirgenerek bugünkü değerinde ölçülmüş araç kiralama sözleşmeleri de yukarıdaki açıklamalar doğrultusunda konsolide finansal durum tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Faaliyet kiralamasına konu varlıkların itfası	(601.530)	(2.406.118)
Kiralama işlemlerinden faiz giderleri	(882.413)	(3.529.653)
kiralama işlemlerinden kur farkı giderleri	-	(124.399)

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları:

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve tazminat karşılıkları	15.343.278	15.798.222
	15.343.278	15.798.222

Grup yönetimi, yaptığı değerlendirme neticesinde 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolarda Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkların aleyhine açılmış ve devam etmekte olan davalar için toplam 15.343.278 TL(31 Aralık 2019: 15.798.222 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Grup yönetimi, devam eden diğer davalara ilişkin nakit çıkışı öngörmemektedir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Uzun vadeli borç karşılıkları:

Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:

31 Mart 2020 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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 7.198.629 TL (31 Aralık 2019: 6.554.608 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	21.201.077	20.042.061
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	10.615.744	12.169.070
	<u>31.816.821</u>	<u>32.211.131</u>

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları	30.258.381	30.774.601
Verilen ipotek ve teminatlar	1.558.440	1.436.530
	<u>31.816.821</u>	<u>32.211.131</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler: (devamı)

	Orişinal Para Birimi		TL Karşılığı	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları				
TL	30.258.381	30.774.601	30.258.381	30.774.601
Verilen ipotek ve teminatlar				
Avro	216.000	216.000	1.558.440	1.436.530
ABD Doları	-	-	-	-
TL	-	-	-	-
	<u>30.474.381</u>	<u>30.990.601</u>	<u>31.816.821</u>	<u>32.211.131</u>

c) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup’un 3. şahıslara ciro ettiğı müşteri çek ve senetlerinin toplam tutarı 3.414.634 TL (31 Aralık 2019: 3.110.074 TL)’dir.

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdeme teşvik primi karşılığı	576.683	434.431
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	8.339.337	4.028.147
	<u>8.916.020</u>	<u>4.462.578</u>

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	36.978.160	35.490.246
Kıdeme teşvik primi karşılığı	12.876.664	11.260.435
	<u>49.854.824</u>	<u>46.750.681</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	11.694.866	6.827.210
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.812.737	1.576.964
Ödemeler	(54.256)	(193.357)
Kapanış bakiyesi	13.453.347	8.210.817

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.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 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 değerleme 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, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup’un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	35.490.246	26.476.564
Hizmet maliyeti	1.673.921	2.090.749
Faiz maliyeti	321.680	373.183
Ödenen kıdem tazminatı	(507.687)	(1.965.201)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)		
Kapanış bakiyesi	36.978.160	26.975.295

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. Özkaynaklar

a) Ödenmiş sermaye

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Pay Oranı (%)	31 Mart 2020	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2019
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 artırımı 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.

Nisan 2020 tarihinden itibaren, ortaklara hisse başına brüt 0,70 TL temettü (31 Aralık 2019: 0,70 TL toplam temettü) brüt 105.149.520 TL ödenmiştir. (31 Aralık 2019: 105.149.520 TL).

b) Yabancı para çevrim farkları

31 Mart 2020 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 – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurtiçi satışlar	134.219.817	165.086.684
Yurtdışı satışlar	257.383.778	169.292.055
Diğer satışlar	1.567.808	589.914
Satış iadeleri (-)	(22.391)	(20.994)
Satış iskontoları (-)	(2.623.800)	(2.313.121)
	<u>390.525.212</u>	<u>332.634.538</u>

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Satılan mamüller maliyeti	(260.768.546)	(272.685.822)
Satılan ticari mallar maliyeti	(2.937.470)	(645.654)
Verilen hizmet maliyeti	(7.705.587)	(6.692.869)
Diğer satışların maliyeti	(599.735)	(193.161)
	<u>(272.011.338)</u>	<u>(280.217.506)</u>

17. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kira gelirleri (*)	6.824.327	6.243.908
Sabit kıymet satış karı	310.115	1.525
	<u>7.134.442</u>	<u>6.245.433</u>

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler (devamı)

Yatırım faaliyetlerinden giderler

Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	(747.422)	(729.603)
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	(498.333)	(427.539)
Sabit kıymet satış zararı	-	(237.773)
	<u>(1.245.755)</u>	<u>(1.394.915)</u>

18. Finansal gelirler ve finansal giderler

Finansal gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kambiyo karları	23.341.654	15.298.259
Faiz gelirleri	3.743.156	4.463.977
Türev işlemlerden gelirler	1.165.639	-
	<u>28.250.449</u>	<u>19.762.236</u>

Finansal giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kambiyo zararları	(8.940.643)	(5.416.612)
Faiz giderleri	(12.852.773)	(22.309.569)
TFRS 16 faiz giderleri	(882.413)	-
Türev işlemlerden giderler	-	(220.364)
	<u>(22.675.829)</u>	<u>(27.946.545)</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. 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 (2019: %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. 31 Mart 2020 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Cari vergi yükümlülüğü</u>		
Cari vergi karşılığı	19.560.729	38.174.306
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(648.933)	(28.903.407)
	18.911.796	9.270.899

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Kurumlar vergisi (-)	(19.560.729)	(2.594.772)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	2.424.788	2.351.419
	(17.135.941)	(243.353)

b) Ertelenmiş vergi

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	(28.237.880)	(29.263.985)
Alacak reeskontu	(153.467)	(221.217)
Kredi iskonto kaydı	(66.334)	(80.544)
Kıdem tazminat karşılığı	7.395.632	7.098.049
Kıdemli işçiliği teşvik primi	2.702.203	2.347.662
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	1.834.654	888.223
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	1.439.726	1.310.922
Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)	6.189.348	5.974.125
Dava karşılıkları	3.375.521	3.698.028
Avanslara ilişkin geçici farklar	234.760	189.275
Stoklardaki geçici farklar	575.933	575.933
Bağlı menkul kıymet değer düşüklüğü	484.017	484.017
Şerefiye değer düşüklüğü	-	343.758
Türev işlemlerden kaynaklanan geçici farklar	-	(477.825)
Tahsil imkanı kalmayan ticari alacaklar	749.023	749.023
Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9	446.031	547.004
İndirilebilir geçmiş yıl zararları	-	-
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlanmalar	334.096	349.928
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar	1.655.215	1.655.215
Diğer	(2.354)	(2.356)
	(1.409.975)	(3.834.765)
Eksi: Ertelenmiş vergi varlığı karşılığı	-	-
Ertelenmiş vergi varlığı	15.330.763	15.018.496
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(16.740.738)	(18.853.261)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	(1.409.975)	(3.834.765)

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş vergi (devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	(3.834.765)	(6.381.338)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	2.424.790	1.842.823
Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen	-	703.750
Kapanış bakiyesi	(1.409.975)	(3.834.765)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	86.551.191	16.305.958
Gelir vergisi oranı	%22	%22
Beklenen vergi gideri	(19.041.262)	(3.587.311)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.767.506)	(22.386)
- İndirim ve bağışlar	2.327.707	295.990
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payların etkisi	8.257	298.651
- Kullanılan geçmiş yıllar zararı ve vergi zararları için ayrılan karşılıktaki değişim	-	373.596
- Daha önceden ertelenmiş vergi ayrılan ve cari yılda feragat edilen geçmiş yıllar zararları	-	2.615.167
- Yasal vergi oranı değişikliğinin ertelenmiş vergi tutarı üzerindeki etkisi	958.433	(342.292)
- Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi	378.429	125.233
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(17.135.941)	(243.353)

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. 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- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem karı	69.415.250	16.062.605
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	150.213.600	150.213.600
(1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	0,46	0,11

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İlişkili taraf açıklamaları

	31 Mart 2020		
	Kısa dönem		
	Ticari	Ticari	
	Alacaklar	Borçlar	Satışlar
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (2)	2.801	-	2.374
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (3) (*)	16.820	-	20.629
	19.621	-	23.003

	31 Aralık 2019		
	Kısa dönem		
	Ticari	Diğer	
	Alacaklar	Alacaklar	Satışlar
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (2)	3.921	-	12.695
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (3)	-	-	143.112
	3.921	-	155.807

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

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.681.354 TL’dir (31 Mart 2019: 2.516.085 TL).

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. 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 – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	43.084.035	6.611.833	184	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	184.798.131	28.022.039	301.916	3.500
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	54.831.851	8.414.956	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	282.714.017	43.048.828	302.100	3.500
6a. Parasal Finansal Varlıklar	3.130.309	-	433.861	-
8. DURAN VARLIKLAR	3.130.309	-	433.861	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	285.844.326	43.048.828	735.962	3.500
10. Ticari Borçlar	(13.028.470)	(1.298.462)	(633.083)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(9.684.042)	(1.187.941)	(269.358)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(3.329.601)	(510.490)	(450)	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(26.042.113)	(2.996.893)	(902.891)	-
15. Finansal Yükümlülükler	(90.187.500)	-	(12.500.000)	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(5.209.467)	(786.918)	(11.352)	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(95.396.967)	(786.918)	(12.511.352)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(121.439.080)	(3.783.812)	(13.414.243)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	164.405.246	39.265.016	(12.678.282)	3.500
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	109.573.395	30.850.061	(12.678.282)	3.500
23. İthalat	28.350.266	214.500	4.024.092	-
24. İhracat	257.383.778	37.177.552	3.792.902	-

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	31 Aralık 2019					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	1.693.606	284.903	184	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	231.025.581	37.273.819	1.443.317	-	1.636	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	23.070.965	3.883.870	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	255.790.152	41.442.591	1.443.501	-	1.636	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	3.149.801	-	473.612	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	3.149.801	-	473.612	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	258.939.953	41.442.591	1.917.113	-	1.636	-
10. Ticari Borçlar	(31.934.407)	(4.211.258)	(1.040.311)	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(14.637.491)	(2.130.441)	(298.056)	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(3.035.405)	(510.490)	(450)	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(49.607.303)	(6.852.189)	(1.338.817)	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(83.132.500)	-	(12.500.000)	-	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(15.857.413)	(1.379.229)	(1.152.455)	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(98.989.913)	(1.379.229)	(13.652.455)	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(148.597.216)	(8.231.418)	(14.991.272)	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	110.342.737	33.211.174	(13.074.159)	-	1.636	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	87.271.772	29.327.304	(13.074.159)	-	1.636	-
23. İthalat	181.022.631	29.875.364	1.808.592	-	-	19.632
24. İhracat	674.738.431	118.320.632	585.759	-	-	-

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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	51.170.169	(51.170.169)	39.456.203	(39.456.203)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	51.170.169	(51.170.169)	39.456.203	(39.456.203)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(18.294.760)	18.294.760	(17.390.200)	17.390.200
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(18.294.760)	18.294.760	(17.390.200)	17.390.200
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	5.640	(5.640)	2.544	(2.544)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	5.640	(5.640)	2.544	(2.544)
TOPLAM(3 + 6 +9)	32.881.049	(32.881.049)	22.068.547	(22.068.547)

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

31 Mart 2020	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	316.616.902	-	-	316.616.902	4
Ticari alacaklar	259.380.308	-	-	259.380.308	6
Finansal yatırımlar	3.899.153	136.205	-	4.035.358	4-5
Türev araçlar	-	3.387.425	-	3.387.425	23
Diğer alacaklar	14.614.292	-	-	14.614.292	7
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	-	280.040.401	280.040.401	5
Ticari borçlar	-	-	143.885.857	143.885.857	6
Diğer borçlar	-	-	16.911.414	16.911.414	7
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	13.161.645	13.161.645	7

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2019	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	309.098.199	-	-	309.098.199	4
Ticari alacaklar	212.237.653	-	-	212.237.653	6
Finansal yatırımlar	3.430.427	136.205	-	3.566.632	4-5
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar	3.921	-	-	3.921	6-21
İlişkili şirketlerden diğer alacaklar	-	-	-	-	-
Diğer alacaklar	3.356.994	-	-	3.356.994	7
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	-	331.149.373	331.149.373	5
Ticari borçlar	-	-	135.359.836	135.359.836	6
Diğer borçlar	-	-	8.614.417	8.614.417	7
Türev araçlar	-	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	6.285.413	6.285.413	7

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. 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 Yükümlülükler</u>	<u>Gerçeğe uygun değer</u>		<u>Gerçeğe uygun seviyesi</u>	<u>Değerleme tekniği</u>
	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>		
Yabancı para forward işlemleri	3.387.425	2.221.786	2. seviye	Piyasa değeri

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

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Mart 2019</u>
	<u>Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal yükümlülük</u>	<u>Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal yükümlülük</u>
	<u>Türev finansal araçlar</u>	<u>Türev finansal araçlar</u>
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	2.221.786	(1.105.535)
Toplam kazanç		
-kar / (zarar) olarak dönem karına yansıtılan	1.165.639	885.171
Kapanış bakiyesi, 31 Mart	<u>3.387.425</u>	<u>(220.364)</u>

24. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.