

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

30 Eylül 2021 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	7-43
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-16
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
NOT 4 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	17-18
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	18-19
NOT 6 FİNANSAL ARAÇLAR	19-21
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	23
NOT 9 STOKLAR	24
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
NOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	25-27
NOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	28-29
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR	29-30
NOT 16 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30-31
NOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	31
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	32
NOT 19 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	32-35
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	35
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-39
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	40-43
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLA YILAR	43
NOT 25 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	43

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		984.501.474	959.007.964
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	139.494.640	464.468.206
Finansal Yatırımlar	5	-	4.306.566
Ticari Alacaklar	7	377.437.796	309.937.222
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	21	18.249	73.813
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		377.419.547	309.863.409
Diğer Alacaklar	8	17.065.957	4.646.379
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		17.065.957	4.646.379
Türev Araçlar	6-23	90.583	1.107.891
Stoklar	9	246.415.367	145.089.396
Peşin Ödenmiş Giderler		152.872.155	12.598.373
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		248.339	612.327
Diğer Dönen Varlıklar		50.876.637	16.241.604
Duran Varlıklar		1.566.314.402	1.559.113.608
Diğer Alacaklar	8	1.839.084	1.832.476
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.839.084	1.832.476
Finansal Yatırımlar	5	361.833.818	588.060.658
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		198.223.071	198.829.747
Maddi Duran Varlıklar		737.487.756	682.194.295
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	18.940.252	22.448.996
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		42.452.825	43.518.995
<i>Şerefiye</i>		17.348.274	17.348.274
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		25.104.551	26.170.721
Peşin Ödenmiş Giderler		34.947.590	4.233.110
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	166.033.834	14.828.161
Diğer Duran Varlıklar		4.556.172	3.167.170
TOPLAM VARLIKLAR		2.550.815.876	2.518.121.572

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		399.216.477	498.110.334
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	-	155.513.285
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	34.390.185	26.942.843
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	3.651.785	4.169.226
Ticari Borçlar	7	215.132.403	221.230.155
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>215.132.402</i>	<i>221.230.155</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	12.568.909	8.166.962
Diğer Borçlar	8	19.127.289	11.053.672
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>19.127.289</i>	<i>11.053.672</i>
Ertelenmiş Gelirler		44.689.433	22.023.791
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	38.356.841	20.434.551
Kısa Vadeli Karşılıklar		28.550.431	24.340.566
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>6.643.354</i>	<i>4.145.572</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>21.907.077</i>	<i>20.194.994</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.749.201	4.235.283
Uzun Vadeli Yükümlülükler		214.353.024	221.125.586
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	121.777.857	115.529.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	16.254.973	18.558.230
Uzun Vadeli Karşılıklar		62.788.156	55.736.322
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>58.142.820</i>	<i>51.090.986</i>
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>4.645.336</i>	<i>4.645.336</i>
Ertelenmiş Gelirler		-	734.250
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	13.532.038	30.567.784
ÖZKAYNAKLAR		1.937.246.375	1.798.885.652
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.937.245.836	1.798.882.235
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 Gelirler (Giderler)		27.077.094	134.943.401
- <i>Özkaynağa dayalı finansal araçlara</i>			
<i>yatırımlardan kaynaklanan kazançlar</i>		<i>35.622.616</i>	<i>143.488.923</i>
- <i>Tanımlanmış fayda planları</i>			
<i>yeniden ölçüm kayıpları</i>		<i>(8.545.522)</i>	<i>(8.545.522)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		468.928.755	339.342.867
Geçmiş Yıllar Karları		780.137.934	564.794.480
Net Dönem Karı		471.550.308	570.249.742
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		539	3.417
TOPLAM KAYNAKLAR		2.550.815.876	2.518.121.572

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot				
Hasılat	16	1.643.822.801	568.753.030	1.205.591.467	478.307.773
Satışların Maliyeti (-)	16	(1.157.515.515)	(418.635.583)	(802.657.360)	(300.495.821)
BRÜT KAR		486.307.286	150.117.447	402.934.107	177.811.952
Genel Yönetim Giderleri (-)		(94.767.155)	(21.899.184)	(78.114.009)	(21.000.372)
Pazarlama Giderleri (-)		(52.868.452)	(15.204.153)	(41.839.729)	(15.420.948)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(4.828)	(985)	(5.371)	(1.562)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		28.784.741	11.295.178	26.585.778	11.454.816
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(28.368.880)	(5.298.837)	(18.951.821)	(9.889.153)
ESAS FAALİYET KARI		339.082.712	119.009.466	290.608.955	142.954.733
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	28.661.719	13.267.525	222.333.440	7.446.025
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(4.124.469)	(1.485.647)	(5.916.114)	(3.425.512)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar		-	-	37.531	-
FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		363.619.962	130.791.344	507.063.812	146.975.246
Finansman Gelirleri	18	113.367.484	15.786.155	115.302.943	63.323.778
Finansman Giderleri (-)	18	(55.743.753)	(13.281.079)	(68.190.137)	(27.495.956)
VERGİ ÖNCESİ KAR		421.243.693	133.296.420	554.176.618	182.803.068
Vergi Gideri		50.303.737	119.340.981	(79.333.734)	(39.268.370)
<i>Dönem Vergi Gideri</i>	19	(112.255.250)	(38.384.411)	(74.290.073)	(37.113.081)
<i>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)</i>	19	162.558.987	157.725.392	(5.043.661)	(2.155.289)
DÖNEM KARI		471.547.430	252.637.401	474.842.884	143.534.698

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
DÖNEM KARI	471.547.430	252.637.401	474.842.884	143.534.698
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(107.866.307)	(7.024.178)	100.053.802	42.145.066
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	-	-	(364.494)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları Vergi	-	-	72.899	-
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan				
Kaynaklanan Kazançlar	(113.548.738)	(7.393.871)	105.626.734	44.363.228
Diğer Kapsamlı Giderlere İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri	5.682.431	369.693	(5.281.337)	(2.218.162)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-	(2.679.228)	-
Yabancı Para Çevrim Farkı	-	-	(2.679.228)	-
DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR	(107.866.307)	(7.024.178)	97.374.574	42.145.066
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	363.681.123	245.613.223	572.217.458	185.679.764
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	363.681.123	245.613.223	572.217.458	185.679.764
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(2.878)	(1.364)	315	91
Ana Ortaklık Payları	363.684.001	245.614.587	572.217.143	185.679.673

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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			Kontrol gücü olmayan paylar	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Yeniden Değerlendirme ve Sınıflandırma Kazanç/(Kayıpları)	Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar / (Kayıplar)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı		Özkaynaklar
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	-	-	-	-	-	-	27.175.936	133.617.684	(160.793.620)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(291.595)	-	100.345.397	(2.679.228)	-	-	474.842.569	572.217.143	315	572.217.458
Konsolidasyon kapsamındaki değişikliklerin etkisi	-	-	1.193.448	(5.712)	-	-	-	(1.187.736)	-	-	-	-
Temettüler	-	-	-	-	-	-	-	(105.149.520)	-	(105.149.520)	-	(105.149.520)
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	-	100.345.397	-	528.799.778	375.337.569	474.842.569	1.660.331.536	4.065	1.660.335.601
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	-	143.488.923	-	339.342.867	564.794.480	570.249.742	1.798.882.235	3.417	1.798.885.652
Transferler	-	-	-	-	-	-	129.585.888	440.663.854	(570.249.742)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(107.866.307)	-	-	-	471.550.308	363.684.001	(2.878)	363.681.123
Temettüler	-	-	-	-	-	-	-	(225.320.400)	-	(225.320.400)	-	(225.320.400)
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	-	35.622.616	-	468.928.755	780.137.934	471.550.308	1.937.245.836	539	1.937.246.375

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2020
	Dipnot		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		471.547.430	474.842.884
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		68.073.831	61.695.978
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	7	2.092.971	5.738.928
- Tahsil İmkânı Kalmayan Alacaklar ile İlgili Düzeltmeler		-	-
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	13	1.712.083	2.759.312
- İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	17	-	(198.790.614)
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	19	(50.303.737)	79.333.734
- Gerçekleşmemiş Kredi Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	6	16.320.000	36.818.799
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	12.711.230	7.475.151
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(7.193.063)	13.618.068
- Türev İşlemler ile İlgili Düzeltmeler	18	(1.017.308)	950.778
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar	17	(2.868.614)	(2.867.493)
- Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler		-	2.659.577
- Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirakin Karları ile İlgili Düzeltmeler		-	(37.531)
		511.074.823	484.197.571
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(101.325.971)	48.665.269
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(69.593.545)	(65.963.180)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(216.194.304)	(75.117.078)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(6.097.752)	43.374.584
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		33.655.124	36.394.759
		151.518.375	471.551.925
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Vergi Ödemeleri/ İadeleri		(94.332.960)	(46.852.441)
Dava Ödemeleri	13	3.066.666	(2.587.073)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	14	(3.161.614)	(4.896.628)
		57.090.467	417.215.783
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Alınan Temettüler		33.528	13.541
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	(122.679.615)	(60.540.622)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.853.783	(4.532.570)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(8.174.902)	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.233.958	7.962.281
Diğer Nakit Girişleri	5	112.678.102	(76.562.191)
		(8.055.146)	(133.659.561)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Ödenen Temettüler	15	(225.320.400)	(105.149.520)
Ödenen Faiz		(8.849.376)	(25.423.075)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.293.603	379.668.933
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(167.579.981)	(342.135.251)
Kira Ödemelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.051.030)	(1.835.699)
Alınan Faiz		17.191.731	11.641.948
		(378.315.453)	(83.232.664)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN			
ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		(329.280.132)	200.323.558
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	468.774.772	308.946.585
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	139.494.640	509.270.143

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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 Hacı Akif Mahallesi D-100 Karayolu Caddesi No:92 Körfez/Kocaeli’dir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin %16,54’ü 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 9 Kasım 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%44,13	%44,13
Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%16,32	%16,41
Halka açık kısım	%16,54	%16,32
Diğer (*)	%23,01	%23,14
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 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Mavi yaka	917	877
Beyaz yaka	315	315
	1.232	1.192

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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.

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.

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 Agro Tarım A.Ş. (“Nuh Agro”)

2019 yılında tıbbi, şifalı ve aromatik bitkiler sektöründe faaliyet göstermek amacıyla kurulmuştur. Sermayesi 100.000 TL olup. Şirket’in bağlı ortaklıkta toplam %85 hissesi bulunmaktadır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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

Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (“Oyak Çimento”)

Grup’un, hisseleri BIST’te işlem görmekte olan Ünye Çimento’daki ortaklığı 1997 yılında başlamış olup; 21 Mayıs 2020 tarihine kadar 123.586.411 TL nominal sermayeli şirkette Nuh Beton ve Nuh Gayrimenkul’un toplam %40,03 hissesi bulunmaktaydı.

Ünye Çimento, Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (“Oyak Çimento”) ile devir olarak birleşmiş olup birleşme işlemi Borsa İstanbul’da 21 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleşmiştir. Birleşme neticesinde Grup’un %40 oranında sahip olduğu ve önemli etki sahibi olması sebebiyle özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen Ünye Çimento hisseleri Oyak Çimento hisselerine dönüşmüştür. Grup’un Oyak Çimento’daki hisse oranı %4,55 olarak gerçekleşmiş olup önceki dönemlerde özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen Ünye Çimento hisseleri, Oyak Çimento hisseleri olarak finansal durum tablosunun finansal yatırımlar hesabına sınıflandırılmıştır. 21 Mayıs 2020 tarihi itibarıyla Ünye Çimento hisseleri özkaynak yöntemine göre 113.864.518 TL değer ile finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. Grup’un birleşme sonucu olarak elde etmiş olduğu Oyak Çimento hisselerinin gerçeğe uygun değeri 21 Mayıs 2020 tarihi itibarıyla 312.655.132 TL’dir. Grup’un, Oyak Çimento üzerinde önemli etkisi kalmamasından dolayı özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen değer olan 113.864.518 TL ile işlem tarihindeki gerçeğe uygun değer olan 312.655.132 TL arasındaki fark olan 198.790.614 TL TMS 28 gereği kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerden gelirler altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup’un sahip olduğu %4,55 oranındaki Oyak Çimento hisselerinin 1 Ocak 2021 ile 30 Eylül 2021 tarihleri arasındaki 113.548.738 TL olarak gerçekleşen değer artışları diğer kapsamlı gelir tablosunda özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kazançlar altında muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Oyak Çimento’nun finansal varlıklardaki değeri 350.152.623 TL’dir.

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 2013 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 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

İşletmenin sürekliliği

Grup, özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

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 TL cinsinden sunulmuştur. Yurtdışındaki iştirak ve bağlı ortaklıkların mali tabloları operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan ait oldukları ülkenin para birimleri ile hazırlanmış olup TL cinsinden sunulurken 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 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 (%)	
			30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
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

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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 edilmişlerdir.
- 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 temettüleri, 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, 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 SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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)

2.4 Konsolidasyon esasları (devamı)

İşletme, yatırımının aşağıdaki şekillerde iştirak veya iş ortaklığı niteliğini kaybettiği tarihten itibaren özkaynak yöntemini uygulamayı bırakır:

- Yatırımın bir bağı ortaklık niteliği kazanması durumunda, yatırım TFRS 3 İşletme Birleşmeleri uyarınca muhasebeleştirilir.
- Eski iştirak veya iş ortaklığındaki kalan payın bir finansal varlık olması durumunda, kalan pay gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülür. Kalan payın gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 uyarınca bir finansal varlık olarak başlangıçta muhasebeleştirilen gerçeğe uygun değer olarak kabul edilir. Aşağıda yer alanlar arasındaki fark kâr veya zararda muhasebeleştirilir:
 - İştirak veya iş ortaklığındaki kısmi payın elden çıkarılmasından kaynaklanan her tür gelirin gerçeğe uygun değeri ve kalan payın gerçeğe uygun değeri ile
 - Yatırımın özkaynak yönteminin bırakıldığı tarihteki defter değeri.
- Özkaynak yöntemini uygulamayı bırakması durumunda, işletme yatırıma ilişkin daha önce diğer kapsamlı kârda muhasebeleştirdiği tüm tutarları yatırım yapılan işletmenin varlık ya da borçlarını doğrudan elden çıkarması ile aynı esaslara uygun olarak muhasebeleştirir.

2.5 Finansal Araçlar

Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen bir finansal varlıktan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı kazanç veya kayıpları dışında kalanlar, finansal varlık finansal tablo dışı bırakılıncaya ya da yeniden sınıflandırılıncaya kadar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Finansal varlık yeniden sınıflandırıldığında, daha önce diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç ya da kayıp, yeniden sınıflandırma tarihinde yeniden sınıflandırma düzeltmesi olarak özkaynaktan çıkarılarak kâr veya zarara yansıtılır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlığın yeniden sınıflandırılması durumunda, işletme daha önce diğer kapsamlı gelire yansıttığı toplam kazanç ya da kaybı finansal tablolara alır. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

İlk defa finansal tablolara almada işletme, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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 Finansal Araçlar (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (devamı)

Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

2.6 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.

2.7 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, cari yıl içerisinde Not 2.9'da açıklanan yeni ve revize standartlardaki değişikliklerin etkileri haricinde muhasebe politikalarında bir değişiklik yapmamıştır.

2.8 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Grup'un üretim faaliyetleri sokağa çıkma yasaklarının olduğu süreçte durdurulmamıştır.

Grup, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan ticari alacaklar, stoklar, şerefiye, maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama'daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına, ve Gösterge Faiz Oranı Reformu'na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

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>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</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 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

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

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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)

2.9 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) Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37’de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması ’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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)**

2.9 **Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)**

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2021	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	1.632.262.436	11.560.365	-	1.643.822.801
Bölümler arası satışlar	139.426.385	-	(139.426.385)	-
Net satışlar	1.771.688.821	11.560.365	(139.426.385)	1.643.822.801
Satışların maliyeti	(1.295.246.409)	(1.695.491)	139.426.385	(1.157.515.515)
Brüt Kar	476.442.412	9.864.874	-	486.307.286

1 Ocak - 30 Eylül 2020	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	1.190.773.599	14.817.868	-	1.205.591.467
Bölümler arası satışlar	103.916.290	-	(103.916.290)	-
Net satışlar	1.294.689.889	14.817.868	(103.916.290)	1.205.591.467
Satışların maliyeti	(904.713.171)	(1.860.480)	103.916.290	(802.657.360)
Brüt Kar	389.976.718	12.957.389	-	402.934.107

4. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	61.795	40.140
Bankadaki nakit	123.339.446	462.567.609
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>4.585.617</i>	<i>3.200.207</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>118.753.829</i>	<i>459.367.402</i>
Alınan çekler ve senetler	16.093.399	1.860.457
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	139.494.640	464.468.206
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	-	4.306.566
Nakit ve Nakit Benzerleri	139.494.640	468.774.772

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar (devamı)

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2021
TL	14,50 - 18,10	25.214.766
ABD Doları	0,1 - 1,75	73.840.278
Avro	1,10	19.698.785
		<u>118.753.829</u>
Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2020
TL	16,50 - 23,60	84.103.863
ABD Doları	3,25 - 5,00	358.507.688
Avro	2,00 - 3,00	16.755.851
		<u>459.367.402</u>

30 Eylül 2021 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 62 gün (31 Aralık 2020: 4 ile 34 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

5. Finansal yatırımlar

	Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara				
a) Eurobondlar	-	-	11.544.990	124.223.091
b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri	-	-	136.205	136.205
Kar veya Zararda				
Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelirler				
c) Borsada işlem gören şirket hisseleri	-	-	350.152.623	463.701.362
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal varlıklar				
d) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar	-	4.306.566	-	-
	<u>-</u>	<u>4.306.566</u>	<u>361.833.818</u>	<u>588.060.658</u>

a) Eurobondlar:

	30 Eylül 2021			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	10.985.667	11.544.990	(559.323)	(559.323)
	<u>10.985.667</u>	<u>11.544.990</u>	<u>(559.323)</u>	<u>(559.323)</u>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar (devamı)

b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri:

Ortaklar	İştirak Oranı (%)	30 Eylül 2021	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2020
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>

(*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

c) Borsada işlem gören şirket hisseleri:

Hisse Senetleri	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.	350.152.623	463.701.362
	<u>350.152.623</u>	<u>463.701.362</u>

6. Finansal araçlar

a) Finansal borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	-	155.513.285
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	34.390.185	26.942.843
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3.651.785	4.169.226
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	<u>38.041.970</u>	<u>186.625.354</u>
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	121.777.857	115.529.000
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	16.254.973	18.558.230
Toplam finansal borçlar	<u>176.074.800</u>	<u>320.712.584</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal araçlar (devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı (%)	30 Eylül 2021	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,25 - 2,65	26.587.429	103.135.000
TL	8,50	7.802.756	18.642.857
		<u>34.390.185</u>	<u>121.777.857</u>

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Aralık 2020	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,25 - 2,65	52.555.120	90.079.000
TL	6,25 - 8,80	129.901.008	25.450.000
		<u>182.456.128</u>	<u>115.529.000</u>

Kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	34.390.185	182.456.128
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	110.592.143	90.079.000
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	7.457.143	-
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	3.728.571	-
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	-	25.450.000
	<u>156.168.042</u>	<u>297.985.128</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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal araçlar (devamı)

a) Türev işlemler:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	90.583	-	1.107.891	-
Kısa vadeli	90.583	-	1.107.891	-
Uzun vadeli	-	-	-	-
	90.583	-	1.107.891	-

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.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un çapraz kur sözleşmelerinin piyasa değerindeki değişiminden kaynaklı olarak 1.017.308 TL zarar özet konsolide kar veya zarar tablosunda finansal gelirler içerisinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2020: 950.778 TL zarar).

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 SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	259.538.307	219.710.142
Alacak senetleri	205.490.896	174.755.822
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 21)	18.249	73.813
Gelir tahakkukları	-	-
Alacak senetleri reeskontu (-)	(2.250.620)	(1.896.726)
Beklenen zarar karşılığı (-) (*)	-	-
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(85.359.036)	(82.705.829)
<i>İlişkili şirketlerden ticari alacaklar</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar</i>	(81.292.397)	(79.524.230)
<i>Beklenen zarar karşılığı (-) TFRS 9 etkisi</i>	(4.066.639)	(3.181.599)
	<u>377.437.796</u>	<u>309.937.222</u>

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	82.705.829	80.478.876
Tahsilatlar	560.236	-
Dönem gideri	3.255.690	5.738.928
İptal edilen karşılık	(1.162.719)	(722.316)
Kapanış bakiyesi	<u>85.359.036</u>	<u>85.495.488</u>

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	<u>214.103.841</u>	<u>217.641.423</u>
Borç senetleri	1.028.562	3.588.732
	<u>215.132.403</u>	<u>221.230.155</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Kısa vadeli diğer alacaklar	16.511.406	4.719.406
Personelden alacaklar	1.732.290	953.573
Verilen depozito ve teminatlar	132.898	284.037
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.310.637)	(1.310.637)
	<u>17.065.957</u>	<u>4.646.379</u>

ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	1.839.084	1.832.476
	<u>1.839.084</u>	<u>1.832.476</u>

iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	12.716.283	6.396.031
Alınan depozito ve teminatlar	5.315.299	4.283.060
Diğer çeşitli borçlar	1.095.707	374.581
	<u>19.127.289</u>	<u>11.053.672</u>

iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	5.285.068	4.296.227
Personele borçlar	7.283.841	3.870.735
	<u>12.568.909</u>	<u>8.166.962</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. Stoklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	147.382.292	106.979.929
Yarı mamuller	88.988.650	24.073.646
Mamuller	19.707.897	15.979.139
Ticari mallar	(7.623.474)	96.680
Stok değer düşüklüğü (-)	(2.039.998)	(2.039.998)
	<u>246.415.367</u>	<u>145.089.396</u>

10. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 122.590.606 TL’dir (30 Eylül 2020: 55.854.206 TL). 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 3.853.783 TL’dir (30 Eylül 2020: 225.860 TL).

11. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 89.009 TL’dir (30 Eylül 2020: 4.686.416 TL). 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır (30 Eylül 2020: 336.359).

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 kiralaan 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.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanım hakkı varlıkları	18.940.252	22.448.996
	<u>18.940.252</u>	<u>22.448.996</u>
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Faaliyet kiralamasına konu varlıkların itfası	(1.034.011)	(2.068.022)
Kiralama işlemlerinden faiz giderleri	(1.705.065)	(3.410.129)
Kiralama işlemlerinden kur farkı giderleri	-	(120.575)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve tazminat karşılıkları	21.907.077	20.194.994
	21.907.077	20.194.994

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	20.194.994	15.798.222
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	3.066.666	(2.587.073)
İptal edilen karşılıklar	(1.354.583)	2.759.312
Kapanış bakiyesi	21.907.077	15.970.461

Uzun vadeli borç karşılıkları:

Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:

30 Eylül 2021 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 2021 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 4.645.336 TL (31 Aralık 2020: 4.645.336 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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

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

30 Eylül 2021		TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	19.785.175	18.458.680	150.000	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	15.129.213	12.901.497	-	216.000
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
Toplam		34.914.388	31.360.177	150.000	216.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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):

31 Aralık 2020		TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	22.758.652	21.657.577	150.000	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	11.350.933	9.405.227	-	216.000
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
Toplam		34.109.585	31.062.804	150.000	216.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdeme teşvik primi karşılığı	1.403.906	656.145
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	5.239.448	3.489.427
	<u>6.643.354</u>	<u>4.145.572</u>

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	48.266.429	41.918.160
Kıdeme teşvik primi karşılığı	9.876.391	9.172.826
	<u>58.142.820</u>	<u>51.090.986</u>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	9.828.971	11.694.866
Dönem içinde ayrılan karşılıklar / iptaller	1.961.356	(781.133)
Ödemeler	(510.030)	(281.991)
Kapanış bakiyesi	<u>11.280.297</u>	<u>10.631.742</u>

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 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 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:

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

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 2021 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 8,50 enflasyon ve % 12,85 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 4,01 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: % 4,01). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 7,35 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup’un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	41.918.160	35.490.246
Hizmet maliyeti	7.742.864	7.974.516
Faiz maliyeti	1.256.989	969.010
Ödenen kıdem tazminatı	(2.651.584)	(4.614.637)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	-	-
Kapanış bakiyesi	48.266.429	39.819.135

15. Özkaynaklar

a) Ödenmiş sermaye

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Pay Oranı (%)	30 Eylül 2021	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2020
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.	16,32	24.515.195	16,41	24.643.128
Diğer (*)	39,55	59.414.541	39,46	59.286.608
	100,00	150.213.600	100,00	150.213.600
Sermaye düzeltmesi farkları (**)		39.338.145		39.338.145
		189.551.745		189.551.745

(*) 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. Özkaynaklar (devamı)

a) Ödenmiş sermaye (devamı)

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.

30 Mart 2021 tarihinden itibaren, ortaklara hisse başına brüt 1,50 TL olmak üzere toplam brüt 225.320.400 TL ödenmiştir (31 Aralık 2020: 105.149.520 TL).

b) Yabancı para çevrim farkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yabancı para çevrim farkları Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarındaki yabancı para çevrim farklarından Şirket'in payına düşen payı ifade etmektedir.

16. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar	636.818.649	247.347.180	421.151.728	164.415.013
Yurtdışı satışlar	1.022.437.939	328.165.219	796.399.102	321.130.446
Diğer satışlar	1.710.040	148.108	2.306.775	516.480
Satış iadeleri (-)	(124.298)	(105.176)	(53.746)	(30.023)
Satış iskontoları (-)	(17.019.529)	(6.802.301)	(14.212.392)	(7.724.143)
	<u>1.643.822.801</u>	<u>568.753.030</u>	<u>1.205.591.467</u>	<u>478.307.773</u>

Hasılat'ın TFRS 15 kapsamında detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İnşaat ve inşaat malzemeleri	1.632.262.436	567.923.445	1.190.773.599	477.588.347
Enerji	11.560.365	829.585	14.817.868	719.426
	<u>1.643.822.801</u>	<u>568.753.030</u>	<u>1.205.591.467</u>	<u>478.307.773</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. Satışlar ve satışların maliyeti (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Satılan mamüller maliyeti	(1.096.021.807)	(397.398.022)	(758.094.818)	(282.004.170)
Satılan ticari mallar maliyeti	(22.910.354)	(4.642.279)	(17.349.220)	(9.094.404)
Verilen hizmet maliyeti	(37.215.293)	(15.864.353)	(26.027.511)	(9.144.834)
Diğer satışların maliyeti	(1.368.061)	(730.929)	(1.185.811)	(252.413)
	(1.157.515.515)	(418.635.583)	(802.657.360)	(300.495.821)

17. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kira gelirleri (*)	23.815.065	9.838.811	17.865.765	5.419.777
Sabit kıymet satış kar/(zararı) net	2.868.614	2.317.429	2.867.493	2.340.880
Finansal yatırımlardan gelirler	1.449.670	684.396	-	(211.801)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karı	528.370	426.889	-	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar çevrim farkları (**)	-	-	198.687.783	(102.831)
Diğer	-	-	2.912.399	-
	28.661.719	13.267.525	222.333.440	7.446.025

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

(**) Gerçekleşen işleme ilişkin açıklama dipnot 1’de detaylı olarak açıklanmıştır.

(***) Ünye Çimento’nun kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri (yabancı para çevrim farkları) etkisi yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	(2.551.483)	(961.667)	(2.242.266)	(747.422)
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	(1.572.986)	(523.980)	(1.490.821)	(495.063)
Tasfiye edilen bağlı ortaklık (Not: 2.1)	-	-	(2.183.027)	(2.183.027)
	(4.124.469)	(1.485.647)	(5.916.114)	(3.425.512)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. Finansal gelirler ve finansal giderler

Finansal gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kambiyo karları	95.158.445	11.850.097	103.235.423	58.175.176
Faiz gelirleri	17.191.731	2.922.700	12.067.520	5.148.602
Türev işlemlerden gelirler	1.017.308	1.013.358	-	-
	<u>113.367.484</u>	<u>15.786.155</u>	<u>115.302.943</u>	<u>63.323.778</u>

Finansal giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kambiyo zararları	(45.745.085)	(11.917.929)	(41.553.771)	(21.208.024)
Faiz giderleri	(8.293.603)	(1.363.150)	(24.046.112)	(6.467.294)
TFRS 16 faiz giderleri	(1.705.065)	-	(1.639.476)	-
Türev işlemlerden giderler	-	-	(950.778)	179.362
	<u>(55.743.753)</u>	<u>(13.281.079)</u>	<u>(68.190.137)</u>	<u>(27.495.956)</u>

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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 %25’tir (2020: %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 dokuz aylıkmali karları üzerinden %25 oranında (2020: %22) 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

a) Kurumlar vergisi (devamı)

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

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

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

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyanamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 2021 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 2021	31 Aralık 2020
<i>Cari vergi yükümlülüğü</i>		
Cari vergi karşılığı	112.255.250	95.722.640
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(73.898.409)	(75.288.089)
	38.356.841	20.434.551

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Kurumlar vergisi (-)	(112.255.250)	(74.290.073)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	162.558.987	(5.043.661)
	50.303.737	(79.333.734)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	128.139.595	(27.609.311)
Alacak reeskontu	(446.421)	(346.212)
Kredi iskonto kaydı	28.007	3.711.646
Kıdem tazminat karşılığı	10.091.027	8.383.632
Kıdemli işçiliği teşvik primi	2.256.059	1.965.794
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	955.204	697.885
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	929.067	929.067
Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)	6.170.054	5.728.402
Dava karşılıkları	5.417.366	4.038.999
Stoklardaki geçici farklar	3.167.063	900.211
Türev işlemlerden kaynaklanan geçici farklar	-	(221.578)
Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9	37.174	330.305
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlanmalar	637.232	790.463
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar	1.368.770	1.079.252
Finansal varlık değer artışları	(7.282.392)	(12.959.828)
Diğer	1.033.991	(3.158.350)
	152.501.796	(15.739.623)
Ertelenmiş vergi varlığı	166.033.834	14.828.161
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(13.532.038)	(30.567.784)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	152.501.796	(15.739.623)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarı ile açılış bakiyesi	(15.739.623)	(3.834.765)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	162.558.987	(5.043.661)
Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen	5.682.432	(5.281.337)
Kapanış bakiyesi	152.501.796	(14.159.763)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	421.243.693	554.176.618
Gelir vergisi oranı	%25	%22
Beklenen vergi gideri	(105.310.923)	(121.918.856)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(6.215.996)	(2.056.463)
- İndirim ve bağışlar	1.508.768	304.452
- Yasal vergi oranı değişikliğinin ertelenmiş vergi tutarı üzerindeki etkisi	(2.202.827)	2.568.286
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payların etkisi	-	8.257
- Finansal yatırım gerçeğe uygun değerlemesi farklı vergi oranı etkisi	-	38.304.101
- Çevrim farkı etkisi	-	640.728
- Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi	(1.438.255)	2.815.761
- Yeniden değerlendirme ertelenmiş vergi etkisi	163.962.971	
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	50.303.737	(79.333.734)

7326 sayılı Kanun’un 11. maddesiyle Vergi Usul Kanunu’nun Geçici 31. maddesine eklenen hükümle taşınmazlar ile diğer amortisman tabi iktisadi kıymetler için yeniden değerlendirme yapılması imkanı getirilmiştir. Şirketin finansal tabloları hazırlarken yasal kayıtları tarafında sabit kıymetlere yapılan enflasyon değerlemesi kaydı, TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardına göre geri alınmıştır. Ancak yapılan yeniden değerlendirme ile şirketin sağladığı vergi avantajı ertelenmiş vergi olarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

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- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Dönem karı	471.547.430	252.637.401	474.842.884	143.534.698
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 hisse başına kazanç)	3,14	1,68	3,16	0,96

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İlişkili taraf açıklamaları

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
	Kısa dönem	Kısa dönem
	Ticari Alacaklar	Ticari Alacaklar
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	15.618	12.229
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)	2.631	61.584
	18.249	73.813

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
	Satışlar	Satışlar
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	35.031	11.552
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)	79.103	24.303
	114.135	35.855

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
- (*) Grup’un, Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfına yapmış olduğu beton satışlarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 11.702.347 TL’dir (30 Eylül 2020: 10.240.339 TL).

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 SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	204.005.722	21.902.651	1.000.049	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	97.016.597	8.454.094	2.153.755	3.500	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	35.788	-	-	3.000	-
3. Diğer	11.714.674	1.324.695	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	312.772.781	31.681.440	3.153.804	6.500	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	312.772.781	31.681.440	3.153.804	6.500	-
10. Ticari Borçlar	(16.414.513)	(1.323.552)	(456.677)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(26.590.853)	-	(2.578.257)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(4.669.396)	(527.490)	(450)	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(47.674.762)	(1.851.043)	(3.035.384)	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(103.135.000)	-	(10.000.000)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(13.437.764)	(1.438.746)	(69.278)	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(116.572.764)	(1.438.746)	(10.069.278)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(164.247.526)	(3.289.789)	(13.104.662)	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	148.525.255	28.391.651	(9.950.858)	6.500	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	136.774.793	41.165.782	(9.950.858)	3.500	-
23. İthalat	293.914.923	34.568.330	1.470.200	-	-
24. İhracat	995.400.532	122.853.974	146.054	-	-

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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 2020 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	39.141.853	4.769.662	458.503	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	383.194.860	49.686.043	2.047.054	3.500	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	120.884.073	16.468.098	-	-	-
3. Diğer	9.191.761	797.199	370.777	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	552.412.547	71.721.002	2.876.334	3.500	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	552.412.547	71.721.002	2.876.334	3.500	-
10. Ticari Borçlar	(36.699.409)	(4.314.722)	(558.087)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(52.555.115)	-	(5.834.336)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(3.751.305)	(510.490)	(450)	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(93.005.829)	(4.825.212)	(6.392.873)	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(90.079.000)	-	(10.000.000)	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(2.530.052)	(310.429)	(27.903)	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(92.609.052)	(310.429)	(10.027.903)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(185.614.881)	(5.135.641)	(16.420.776)	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	366.797.666	66.585.361	(13.544.442)	3.500	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	366.797.666	66.585.361	(13.544.442)	3.500	-
23. İthalat	210.412.467	24.196.456	5.110.432	-	19.632
24. İhracat	1.076.895.873	143.491.909	8.979.865	-	-

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	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	50.215.179	(50.215.179)	97.753.968	(97.753.968)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	50.215.179	(50.215.179)	97.753.968	(97.753.968)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(20.525.635)	20.525.635	(24.401.396)	24.401.396
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(20.525.635)	20.525.635	(24.401.396)	24.401.396
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	15.508	(15.508)	6.960	(6.960)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	15.508	(15.508)	6.960	(6.960)
TOPLAM (3 + 6 +9)	29.705.052	(29.705.052)	73.359.532	(73.359.532)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

30 Eylül 2021	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	139.494.640	-	-	-	139.494.640	4
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	377.419.547	-	-	-	377.419.547	7
Finansal yatırımlar	-	11.681.195	350.152.623	-	361.833.818	5
Türev araçlar	-	90.583	-	-	90.583	6
Diğer alacaklar	18.905.041	-	-	-	18.905.041	8
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	-	-	176.074.800	176.074.800	6
Ticari borçlar	-	-	-	215.132.402	215.132.402	7
Diğer borçlar	-	-	-	19.127.289	19.127.289	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	12.568.909	12.568.909	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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 2020	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	464.468.206	-	-	-	464.468.206	4
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	309.863.409	-	-	-	309.863.409	7
Finansal yatırımlar	128.529.657	136.205	463.701.362	-	592.367.224	5
Türev araçlar	-	1.107.891	-	-	1.107.891	6
Diğer alacaklar	6.478.855	-	-	-	6.478.855	8
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	320.712.584	320.712.584	6
Ticari borçlar	-	-	-	221.230.155	221.230.155	7
Diğer borçlar	-	-	-	11.053.672	11.053.672	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	8.166.962	8.166.962	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME 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:

Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar	30 Eylül 2021	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Yabancı para forward işlemleri	90.583	-	90.583	-
Eurobondlar	11.544.990	11.544.990	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (Hisse Senetleri)	350.152.623	350.152.623	-	-
Toplam	361.788.196	361.697.613	90.583	-

Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar	31 Aralık 2020	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Yabancı para forward işlemleri	1.107.891	-	1.107.891	-
Eurobondlar	124.223.091	124.223.091	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (Hisse Senetleri)	463.701.362	463.701.362	-	-
Toplam	589.032.344	587.924.453	1.107.891	-

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
	Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal yükümlülük	Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal yükümlülük
	<u>Türev finansal araçlar</u>	<u>Türev finansal araçlar</u>
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	1.107.891	2.221.786
Toplam kazanç		
-kar / (zarar) olarak dönem karına yansıtılan	(1.017.308)	(950.778)
Kapanış bakiyesi, 30 Eylül	<u>90.583</u>	<u>1.271.008</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.