

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

30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Sona Eren
Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-45

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		11.590.489.735	8.136.811.181
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	7.628.731.008	3.926.963.285
Finansal Yatırımlar	5	86.161.260	74.309.050
Ticari Alacaklar	7	1.965.597.000	2.237.162.411
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.965.597.000	2.231.373.486
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21	-	5.788.925
Diğer Alacaklar	8	43.071.994	22.351.511
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		43.071.994	22.351.511
Stoklar	9	1.337.567.352	1.510.750.632
Peşin Ödenmiş Giderler		368.577.581	147.320.658
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	-	4.944.830
Diğer Dönen Varlıklar		160.783.540	213.008.804
Duran Varlıklar		11.344.525.213	17.539.632.088
Diğer Alacaklar	8	3.988.877	5.194.122
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.988.877	5.194.122
Finansal Yatırımlar	5	829.705	3.978.201.807
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		2.193.434.207	2.278.373.001
Maddi Duran Varlıklar	10	8.419.186.864	7.964.414.394
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	106.334.887	256.783.553
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	365.086.892	376.352.193
Şerefiye		63.795.787	63.795.787
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		301.291.105	312.556.406
Peşin Ödenmiş Giderler		131.872.359	104.441.168
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	123.791.422	2.573.884.604
Diğer Duran Varlıklar		-	1.987.246
TOPLAM VARLIKLAR		22.935.014.948	25.676.443.269

(*) 2.7. no'lu dipnota bakınız.

İlişkikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.439.854.021	2.973.861.496
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	393.097.601	879.886.453
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	1.273.592.441	349.336.400
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	17.050.218	13.196.796
Ticari Borçlar		1.106.076.940	1.102.876.541
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	<i>1.106.076.940</i>	<i>1.102.876.541</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	115.692.957	77.281.404
Diğer Borçlar	8	95.959.398	79.593.867
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>95.959.398</i>	<i>79.593.867</i>
Ertelenmiş Gelirler		222.177.989	206.446.947
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	141.912.818	194.046.941
Kısa Vadeli Karşılıklar		68.314.248	62.437.173
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>49.869.830</i>	<i>27.740.199</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>18.444.418</i>	<i>34.696.974</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.979.411	8.758.974
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.492.347.072	4.592.113.738
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	1.112.508.430	2.094.720.511
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	60.335.028	71.852.682
Uzun Vadeli Karşılıklar		252.316.526	264.338.341
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>202.794.255</i>	<i>214.816.070</i>
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>49.522.271</i>	<i>49.522.271</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	67.187.088	2.161.202.204
ÖZKAYNAKLAR		18.002.813.855	18.110.468.035
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		18.002.803.829	18.110.465.288
Ödenmiş Sermaye	15	150.213.600	150.213.600
Sermaye Düzeltme Farkları	15	3.779.347.171	3.779.347.171
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		(89.375.600)	1.795.141.373
- <i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara</i>			
<i>Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar</i>		-	1.906.435.037
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>			
<i>Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		(89.375.600)	(111.293.664)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.955.683.231	3.808.066.855
Geçmiş Yıllar Karları		9.238.678.274	5.961.155.306
Net Dönem Karı		968.257.153	2.616.540.983
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		10.026	2.747
TOPLAM KAYNAKLAR		22.935.014.948	25.676.443.269

(*) 2.7. no'lu dipnota bakınız.

İlişte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Temmuz-30 Eylül 2024	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Temmuz-30 Eylül 2023
Dipnot Referansları					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	11.854.193.353	3.840.253.043	14.858.834.721	4.652.560.788
Satışların Maliyeti (-)	16	(8.651.326.754)	(3.252.637.701)	(10.672.371.686)	(3.386.147.564)
BRÜT KAR		3.202.866.599	587.615.342	4.186.463.035	1.266.413.224
Genel Yönetim Giderleri (-)		(755.506.159)	(241.696.586)	(578.859.433)	(136.726.694)
Pazarlama Giderleri (-)		(398.368.964)	409.716.673	(314.302.998)	(95.848.393)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(27.582.603)	7.833.032	(20.133.019)	(7.182.757)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		188.114.807	(320.163.663)	257.008.377	(37.205.209)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(154.298.320)	(810.973)	(186.369.247)	(10.067.906)
ESAS FAALİYET KARI		2.055.225.360	442.493.825	3.343.806.715	979.382.266
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	225.990.879	81.672.380	363.494.929	153.597.227
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(322.615.623)	(298.028.172)	(38.521.554)	(11.899.688)
FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)		1.958.600.616	226.138.033	3.668.780.090	1.121.079.805
ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.958.600.616	226.138.033	3.668.780.090	1.121.079.805
Finansman Gelirleri	18	1.366.680.326	1.016.188.785	873.417.621	293.124.926
Finansman Giderleri (-)	18	(728.275.428)	(238.235.545)	(1.152.355.536)	(252.006.386)
Parasal Kazanç / (Kayıp)		(871.824.225)	170.055.998	(459.904.058)	(933.145)
VERGİ ÖNCESİ KAR		1.725.181.289	1.174.147.271	2.929.938.117	1.161.265.199
Vergi Geliri / (Gideri)		(756.916.633)	(468.549.903)	(1.611.311.910)	(626.845.484)
Dönem Vergi Gideri	19	(490.555.261)	(186.963.526)	(719.930.176)	(382.804.081)
Ertelenmiş Vergi Geliri	19	(266.361.372)	(281.586.376)	(891.381.734)	(244.041.403)
DÖNEM KARI		968.264.656	705.597.368	1.318.626.207	534.419.715
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		7.503	7.799	(6.181)	(4.777)
Ana Ortaklık Payları		968.257.153	705.589.569	1.318.632.388	534.424.492
Pay başına kazanç	20	6,45	4,70	8,78	3,56

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Dipnot Referansları				
DÖNEM KARI	968.264.656	705.597.368	1.318.626.207	534.419.715
DİĞER KAPSAMLI (GİDERLER) / GELİRLER:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	21.918.064	591.814.809	3.560.710.687	617.578.577
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)	27.397.580	(44.272.736)	(21.200.155)	(142.974.301)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) Vergi Etkisi	(5.479.516)	12.438.063	4.240.031	28.594.860
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar	-	665.226.114	3.765.969.275	770.482.124
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlara İlişkin Vergi Gideri	-	(41.576.632)	(188.298.464)	(38.524.106)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	21.918.064	591.814.809	3.560.710.687	617.578.577
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	990.182.720	1.297.412.177	4.879.336.894	1.151.998.292
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	990.182.720	1.297.412.177	4.879.336.894	1.151.998.292
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	7.503	7.799	(6.181)	(4.777)
Ana Ortaklık Payları	990.175.217	1.297.404.378	4.879.343.075	1.152.003.069

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Gerçeğe uygun değer farkı	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			
				Diğer kapsamlı gelir veya Gidere yansıtılan finansal varlıklardan birikmiş kazançlar						
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	3.779.347.171	(114.379.441)	912.661.982	3.591.725.201	4.430.600.009	2.919.579.021	15.669.747.546	11.009	15.669.758.555
Yeniden Düzenleme Etkisi (*)				(180.703.964)		180.703.964				-
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	3.779.347.171	(114.379.441)	731.958.018	3.591.725.201	4.611.303.973	2.919.579.021	15.669.747.546	11.009	15.669.758.555
Transferler	-	-	-	-	213.640.978	2.705.938.043	(2.919.579.021)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(16.960.124)	3.577.670.811	-	-	-	3.560.710.687	-	3.560.710.687
Net Dönem Karı							1.318.632.388	1.318.632.388	(6.181)	2.637.258.595
Temettüler	-	-	-	-	-	(1.406.179.286)	-	(1.406.179.286)	-	(1.406.179.286)
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	3.779.347.171	(131.339.565)	4.309.628.829	3.805.366.179	5.911.062.730	1.318.632.388	19.142.911.335	4.828	19.142.916.163
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	3.779.347.171	(111.293.664)	2.122.490.209	3.808.066.855	5.735.754.960	2.736.562.406	18.221.141.537	2.747	18.221.144.284
Yeniden Düzenleme Etkisi (*)				(216.055.172)		225.400.346	(120.021.423)	(110.676.249)		(110.676.249)
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	3.779.347.171	(111.293.664)	1.906.435.037	3.808.066.855	5.961.155.306	2.616.540.983	18.110.465.288	2.747	18.110.468.035
Transferler	-	-	-	(1.906.435.037)	147.616.376	4.375.359.644	(2.616.540.983)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	21.918.064	-	-	-	-	21.918.064	-	21.918.064
Net Dönem Karı							968.257.153	968.257.153	7.279	968.264.432
Temettüler	-	-	-	-	-	(1.097.836.676)	-	(1.097.836.676)	-	(1.097.836.676)
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	3.779.347.171	(89.375.600)	-	3.955.683.231	9.238.678.274	968.257.153	18.002.803.829	10.026	18.002.813.855

(*) 2.7. no’lu dipnota bakınız.

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Eylül 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023
	Dipnot		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		968.264.656	1.318.626.207
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		836.000.948	647.831.022
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	7	4.390.234	6.691.690
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	13	1.245.555	1.913.292
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	110.758.827	(143.607.378)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	19	756.916.633	1.611.311.910
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	6	(378.680.517)	915.908.599
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(1.039.108.974)	(185.224.236)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	230.904.327	163.742.111
- Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		41.819.215	383.282
- Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-	5.002.712
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		6.503.293	89.793.980
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	17	65.211.463	
Parasal kayıp/ kazanç		1.525.345.315	3.231.528.025
		3.129.570.975	7.663.901.216
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(225.579.390)	(821.267.223)
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(281.504.687)	(1.120.077.490)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(146.313.151)	(266.713.427)
- Ticari Borçlardaki Azalışla İlgili Düzeltmeler		294.304.692	762.715.357
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Azalışla İlgili Düzeltmeler		67.728.563	95.049.305
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.838.207.002	6.313.607.738
Vergi Ödemeleri / İadeleri	19	(495.366.166)	(333.956.812)
Dava Ödemeleri	13	(8.774.292)	(1.561.699)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	14	(30.976.229)	(174.476.017)
		2.303.090.315	5.803.613.210
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.263.628.852)	(1.210.542.965)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.809.850	-
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		2.487.915	-
Diğer nakit giriş/çıkışları		4.045.290.004	200.167.425
		2.870.958.917	(1.010.375.540)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Ödenen Temettüleri		(1.097.836.676)	(1.406.179.286)
Ödenen Faiz		(320.602.627)	(172.394.660)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları), net		(32.704.537)	(95.072.813)
Kira Ödemelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(23.724.578)	(19.743.054)
Alınan Faiz	18	1.039.108.974	185.224.236
		(435.759.444)	(1.508.165.577)
D. NAKİTTEKİ ENFLASYON ETKİSİ			
		(1.036.522.065)	(1.416.606.461)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN			
ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		3.701.767.723	1.868.465.632
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
	4	3.926.963.285	2.560.312.638
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)			
	4	7.628.731.008	4.428.778.270

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden 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 %18,78'i 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'üncü notta yer verilmektedir.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 8 Kasım 2024 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%44,13	%44,13
Partaş Capital Danışmanlık A.Ş.	%16,32	%16,32
Halka açık kısım	%18,78	%17,35
Diğer (*)	%20,77	%22,20
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 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
İşçi	1.145	1.091
Memur	342	342
	1.487	1.433

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

1. Grup’un Organizasyon ve Faaliyet Konusu (devamı)

Bağlı Ortaklıklar (devamı)

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.

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar ve İştirakler

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

Grup, 29 Temmuz 2024 tarihinde finansal yatırım olarak muhasebeleştirilen Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. hisselerinin tamamını 3.864.882,171 TL karşılığında satmıştır.

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin 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’inci 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 4 Ekim 2022 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 TMS-29 enflasyon muhasebesi etkileri eklenmiş 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2023 ve 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

İşletmenin sürekliliği

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

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

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

KGK'nın 23 Kasım 2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir.

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

Bu çerçevede 30 Eylül 2024 tarihli finansal tablolar TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmuştur.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30.09.2024	2.526,16	1,0000	%343
31.12.2023	1.859,38	1,3586	%268
30.09.2023	1691,04	1,4938	%254

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

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

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

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

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

Kâr ve Zarar ve Kapsamlı Gelir Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr ve zarar ve kapsamlı gelir tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

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

Karşılaştırmalı Tutarlar

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

2.2 Geçerli ve Sunum Para Birimi

Grup'un yurtiçinde faaliyet göstermekte olan şirketlerinin geçerli para birimi Türk Lirası ("TL") olup, ilişikteki özet 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.4 Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı	
			30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Nuh Beton A.Ş.	Türkiye	TL	%100	%100
Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.	Türkiye	TL	%100	%100
Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi	Türkiye	TL	%100	%99,99
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

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

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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:

(a) Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,

(b) 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, kar 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.

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

İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerleme 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.

- 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda nakit ve nakit benzerleri içinde sunulan 245.255.137 TL tutarında alınan çekler, ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklara sınıflanmıştır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. **Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

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 2.8'de açıklanan yeni ve revize standartlardaki değişikliklerin etkileri haricinde muhasebe politikalarında bir değişiklik yapmamıştır.

Finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Grup'un finansal yatırımlar olarak muhasebeleştirdiği borsada işlem gören hisse senetlerinin enflasyon düzeltilmesi hesaplamasından kaynaklı olarak açılış bilançosunda parasal kazanç hesabı ile özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar arasında sınıflama yapılmıştır.

İlave olarak Grup'un Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış olduğu enflasyon düzeltilmesi hesaplamasında denetim raporu tarihi ile Kurumlar Vergisinin beyan edildiği tarih arasında büyük kısmı stoklar ve sabit kıymetlerden kaynaklı olmak üzere hesaplama yöntemi ve hesaplama baz olan data ile ilgili değişiklikler olmuştur. Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış olan enflasyon düzeltilmesinde meydana gelen bu değişiklikler ertelenmiş vergi hesaplamalarının da değişmesine sebep olmuştur.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini "TMS 8 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar" uyarınca, her bir finansal tablo kalemi bazında geriye dönük olarak muhasebeleştirmiş ve 31 Aralık 2023 ve 1 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla finansal durum tabloları ve 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özkaynaklar değişim tablosu yeniden düzenlemiştir. Bu düzeltmelerin her bir finansal tablo kalemi bazında tutarları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

1 Ocak 2023				
	Raporlanan	Değişiklikler	Enflasyon etkisi	Yeniden düzenlenmiş
Varlıklar	16.377.473.596	-	5.873.017.804	22.250.491.400
Dönen varlıklar	5.879.520.069	-	2.108.415.919	7.987.935.988
Duran Varlıklar	10.497.953.527	-	3.764.601.885	14.262.555.412
Kaynaklar	4.843.748.242	-	1.736.984.615	6.580.732.857
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.168.872.461	-	1.136.368.456	4.305.240.917
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.674.875.781	-	600.616.159	2.275.491.940
Özkaynaklar	11.533.725.354	-	4.136.033.189	15.669.758.543
Geçmiş Yıl Karları	3.394.150.165	165.905.919	1.217.153.808	4.777.209.892
Dönem net karı/zararı	2.148.956.052	-	770.622.958	2.919.579.010
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	454.568.695	-165.905.919	163.009.882	451.672.658
Diğer	5.536.050.442	-	1.985.246.541	7.521.296.983
31 Aralık 2023				
	Raporlanan	Değişiklikler	Enflasyon etkisi	Yeniden düzenlenmiş
Varlıklar	18.797.531.767	126.747.319	6.752.164.183	25.676.443.269
Dönen varlıklar	5.988.831.237	-	2.147.979.944	8.136.811.181
Duran Varlıklar	12.808.700.530	126.747.319	4.604.184.239	17.539.632.088
Ertelenmiş vergi varlığı	1.792.894.083	126.747.319	654.243.202	2.573.884.604
Diğer	11.015.806.447	-	3.949.941.037	14.965.747.484
Kaynaklar	5.385.856.111	228.360.169	1.951.758.954	7.565.975.234
Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.188.907.778	-	784.953.718	2.973.861.496
Uzun Vadeli Yükümlülükler	3.196.948.333	228.360.169	1.166.805.236	4.592.113.738
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	1.407.675.964	228.360.169	525.166.071	2.161.202.204
Diğer	1.789.272.369	-	641.639.165	2.430.911.534
Özkaynaklar	13.411.675.656	- 101.612.850	4.800.405.229	18.110.468.035
Geçmiş Yıl Karları	4.221.802.284	206.942.066	1.532.410.956	5.961.155.306
Dönem net karı/zararı	2.014.249.580	-110.192.738	712.484.141	2.616.540.983
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	1.480.341.163	-198.362.178	513.162.388	1.795.141.373
Diğer	5.695.282.629	-	2.042.347.744	7.737.630.373

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. Öznet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.8 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış fakat Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Takas Edilebilirliğin ortadan kalkması – UMS 21'deki Değişiklikler Döviz Kurlarındaki Değişikliklerin Etkileri

Ağustos 2023'te UMSK aşağıdakilere açıklık getirmek için UMS 21'i değiştirmiştir:

- bir para birimi başka bir para birimine dönüştürülebildiğinde; ve
- Bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığına bir şirketin geçerli(spot) kuru nasıl tahmin ettiğı.

Bir şirket ölçüm tarihinde ve belirli bir sebeple herhangi bir para birimini başka bir para birimiyle takas edilebildiği durumlarda söz konusu para birimleri şirket için takas edilebilir kabul edilmektedir. Ancak şirket için para birimlerinin takas edilebilir olmadığı durumlarda şirketin bir spot döviz kuru tahmin etmesi gerekmektedir.

Bir şirket spot döviz kuru tahmini yaparken amacı yalnızca söz konusu döviz kurunun mevcut ekonomik koşullar altında piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde gerçekleşecek düzenli döviz işlemlerindeki kuru yansımasıdır. Standartta yapılan bu değişiklik spot döviz kurunun tahmin edilmesine ilişkin özel şartlar içermemektedir.

Bu nedenle, bir şirket spot döviz kurunu tahmin ederken şunları kullanabilir:

- düzeltme gerektirmeyen gözlemlenebilir bir döviz kuru; veya
- başka bir tahmin tekniğı.

Değişikliklere göre şirketlerin, tahmini döviz kuru kullanımının finansal tablolar üzerindeki etkisini değerlendirmelerine yardımcı olmak için şirketlerin yeni açıklamalar sunması gerekecektir. Bu açıklamalar şunları içerebilir:

- para biriminin takas edilememesinin niteliğı ve finansal etkileri;
- kullanılan spot döviz kuru;
- tahmin süreci; ve
- Para biriminin takas edilememesi nedeniyle şirketin maruz kalacağı riskler.

Değişiklikler 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.8 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 18 –Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

UMSK, 9 Nisan 2024 tarihinde UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu standardının yerine geçecek olan UFRS 18 Finansal Tabloların Sunuluşu ve Açıklamaları standardını yayınlamıştır. UMS 1'de yer alan birçok hükmü değiştirmeden ileriye taşımaktadır.

UFRS 18'in amacı, bir işletmenin varlıklarını, yükümlülüklerini, özkaynaklarını, gelir ve giderlerini gerçeğe uygun bir şekilde yansıtan ilgili bilgileri sağlamaya yardımcı olmak için genel amaçlı finansal tablolardaki (finansal tablolar) bilgilerin sunumu ve açıklanmasına ilişkin gereklilikleri ortaya koymaktır.

UFRS 18, kar veya zarar tablosunun yapısını iyileştirmek için gelir ve giderler için üç tanımlı kategori (faaliyet, yatırım ve finansman) getirmekte ve tüm şirketlerin faaliyet karı da dahil olmak üzere yeni tanımlanmış alt toplamlar sunmasını gerektirmektedir.

UFRS 18, 1 Ocak 2027 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir ve geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2024 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- 1) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (UMS 1'de Yapılan Değişiklikler)
- 2) Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülüğü-UFRS 16 Kiralamalar 'da yapılan Değişiklikler
- 3) UMS 7 Nakit Akış Tablosu ve UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar'da yapılan Değişiklikler – Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
- 4) UFRS S1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler ve UFRS S2 İklimle İlgili Açıklamalar

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden 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 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2024	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	11.788.041.857	66.151.496	-	11.854.193.353
Bölümler arası satışlar	1.532.010.842	-	(1.532.010.842)	-
Net satışlar	13.320.052.699	66.151.496	(1.532.010.842)	11.854.193.353
Satışların maliyeti	(10.169.039.442)	(14.298.154)	1.532.010.842	(8.651.326.754)
Brüt Kar	3.151.013.257	51.853.342	-	3.202.866.599
Toplam varlıklar	22.362.940.585	572.074.363	-	22.935.014.948
Toplam yükümlülükler	4.932.201.093	-	-	4.932.201.093

1 Ocak - 30 Eylül 2023	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	14.791.530.984	67.303.737	-	14.858.834.721
Bölümler arası satışlar	687.576.792	-	(687.576.792)	-
Net satışlar	15.479.107.776	67.303.737	(687.576.792)	14.858.834.721
Satışların maliyeti	(11.349.417.254)	(10.531.224)	687.576.792	(10.672.371.686)
Brüt Kar	4.129.690.522	56.772.513	-	4.186.463.035
Toplam varlıklar	27.029.577.715	525.478.413	-	27.555.056.128
Toplam yükümlülükler	7.886.661.552	-	-	7.886.661.552

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

4. Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	183.025	27.955
Bankadaki nakit	7.628.547.983	3.921.862.821
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>53.887.992</i>	<i>72.042.210</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>7.574.659.991</i>	<i>3.849.820.611</i>
Diğer hazır değerler	-	5.072.509
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	<u>7.628.731.008</u>	<u>3.926.963.285</u>
Nakit ve Nakit Benzerleri	<u>7.628.731.008</u>	<u>3.926.963.285</u>

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2024
TL	48,00-51,00	6.690.815.956
ABD Doları	0,50 - 4,50	883.844.036
		<u>7.574.659.992</u>
Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2023
TL	14,00 - 18,50	935.175.452
ABD Doları	0,50 - 4,50	2.870.390.148
Avro	1,75 - 3,40	44.255.011
		<u>3.849.820.610</u>

30 Eylül 2024 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 36 gün (31 Aralık 2023: 3 ile 90 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

5. Finansal Yatırımlar

	Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar				
yanıtılan finansal varlıklar				
a) Eurobondlar	64.213.736	74.309.050	-	-
b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri	-	-	829.705	136.205
Kar veya Zararda				
d) Borsada işlem gören şirket hisseleri	-	-	-	3.978.065.602
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal varlıklar				
e) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar	21.947.523	-	-	-
	86.161.260	74.309.050	829.705	3.978.201.807

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararı yansıtılan finansal yatırımlar ve Özel Sektör'ün ihraç ettiği ve uluslararası piyasada işlem gören fonlardan oluşmaktadır.

	30 Eylül 2024			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	61.522.621	64.213.736	2.691.116	2.691.116
	61.522.621	64.213.736	2.691.116	-
	31 Aralık 2023			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	72.655.564	74.309.050	1.653.486	1.653.486
	72.655.564	74.309.050	1.653.486	1.653.486

b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri:

Ortaklar	İştirak Oranı (%)	30 Eylül 2024	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2023
KSO Enerji A.Ş.	27,74	693.500	-	-
Cementos Esfera S.A.	10	-	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
		829.705		2.569.965
Değer düşüklüğü karşılığı - Cementos Esfera S.A.		-		(2.433.760)
		829.705		136.205

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

5. Finansal yatırımlar (devamı)

b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri (devamı):

(*) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklarından KSO Enerji A.Ş., 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:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.	-	3.978.065.602
	-	3.978.065.602

d) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar:

Grup'un ayrıca 3 aydan uzun vadeli 643.811,18 ABD Doları karşılığı 21.947.523 TL tutarında %3,25 faiz oranında vadeli mevduatı bulunmaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar altında gösterilmiştir (31 Aralık 2023: 3 aydan uzun vadeli bulunmamaktadır).

6. Finansal Araçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	393.097.601	879.886.453
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	1.273.592.441	349.336.400
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları	17.050.218	13.196.796
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	1.683.740.260	1.242.419.649
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	1.112.508.430	2.094.720.511
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	60.335.028	71.852.682
Toplam finansal borçlar	2.856.583.718	3.408.992.842

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

6. Finansal Araçlar (devamı)

a) Finansal borçlar (devamı):

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı (%)	30 Eylül 2024	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	4,50-8,00	389.337.419	356.215.003
TL	8,5	3.760.182	
USD	8,4-8,8	1.273.592.441	756.293.427
		<u>1.666.690.042</u>	<u>1.112.508.430</u>

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Aralık 2023	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	4,50-8,50	-	885.100.229
TL	8,5	6.598.931	4.182.557
USD	6,40-8,87	1.222.623.922	1.205.437.725
		<u>1.229.222.853</u>	<u>2.094.720.511</u>

Kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içerisinde ödenecek	1.666.690.042	1.229.222.853
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	720.708.490	865.202.402
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	176.446.895	802.906.495
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	149.577.672	213.305.806
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	65.775.374	213.305.806
	<u>2.779.198.472</u>	<u>3.323.943.364</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

6. Finansal Araçlar (devamı)

a) Finansal borçlar (devamı):

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.

Nakit olmayan değişimler						
	Finansman nakit	Faiz	Kur farkı	Parasal		
1 Ocak 2024	akışları (net)	tahakkuku	hareketleri	kayıp/kazanç	30 Eylül 2024	
Banka kredileri	3.323.943.365	(144.956.684)	98.886.215	378.680.517	(877.354.941)	2.779.198.472
	3.323.943.365	(144.956.684)	98.886.215	378.680.517	(877.354.941)	2.779.198.472
Nakit olmayan değişimler						
	Finansman nakit	Faiz tahakkuku	Kur farkı	Enflasyon etkisi		
1 Ocak 2023	akışları (net)	düzeltilmesi	hareketleri		30 Eylül 2023	
Banka kredileri	2.801.853.477	765.050.439	81.097.863	677.351.527	(932.145.158)	3.393.208.148
	2.801.853.477	765.050.439	81.097.863	677.351.527	(932.145.158)	3.393.208.148

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

7. Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	1.296.671.363	1.491.068.794
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not:21)	-	5.788.925
Alınan Çekler	601.911.392	245.255.137
Alacak senetleri	302.305.389	677.315.524
Alacak senetleri reeskontu (-)	(130.328.906)	(42.720.347)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(104.962.238)	(139.545.622)
	<u>1.965.597.000</u>	<u>2.237.162.411</u>

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	139.545.623	210.626.453
Tahsilatlar veya iptal edilen karşılık	(9.644.216)	(4.392.626)
Dönem gideri	4.390.234	8.812.294
Parasal Kazanç Kayıp	(29.329.403)	(55.639.212)
Kapanış bakiyesi	<u>104.962.238</u>	<u>159.406.909</u>

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari borçlar	1.134.927.234	1.124.857.577
Borç senetleri	58.525.661	12.612.755
Gider tahakkukları	383.893	1.355.673
Borç senetleri reeskontu (-)	(87.759.847)	(35.949.464)
	<u>1.106.076.940</u>	<u>1.102.876.541</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

8. Diğer Alacaklar ve Borçlar

i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Kısa vadeli diğer alacaklar (*)	17.868.086	5.499.037
Personelden alacaklar	26.515.233	11.549.988
Verilen depozito ve teminatlar	187.553	7.338.867
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.498.878)	(2.036.381)
	<u>43.071.994</u>	<u>22.351.511</u>

(*) 17.868.086 TL tutarındaki kısmı vergi dairesinden alacaklardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: vergi dairesinden alacak bulunmamaktadır).

ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	3.988.877	5.194.122
	<u>3.988.877</u>	<u>5.194.122</u>

iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	72.352.701	54.374.273
Alınan depozito ve teminatlar	22.320.731	23.939.626
Diğer çeşitli borçlar	1.285.967	1.279.968
	<u>95.959.398</u>	<u>79.593.867</u>

iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	43.718.537	40.683.894
Personele borçlar	71.974.419	36.597.510
	<u>115.692.957</u>	<u>77.281.404</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

9. Stoklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlk madde ve malzeme	881.180.436	881.000.758
Yarı mamuller	360.768.939	548.871.624
Mamuller	94.515.764	79.940.954
Ticari mallar	1.102.214	937.296
	<u>1.337.567.352</u>	<u>1.510.750.632</u>

10. Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 1.228.461.432 TL'dir (30 Eylül 2023: 1.889.869.729 TL). 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 661.474.374 TL'dir (30 Eylül 2023: 118.532.214 TL).

11. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 3.707.142,4 TL'dir (30 Eylül 2023: 1.604.098 TL). 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır (30 Eylül 2023: Bulunmamaktadır).

12. Kullanım Hakkı Varlıkları

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

Ayrıca, kullanma izin süreleri 2020-2024 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 2024	31 Aralık 2023
Faaliyet kiralamasına konu varlıkların itfası	(26.937.322)	(42.980.441)
Kiralama işlemlerinden faiz giderleri	(8.096.090)	(13.768.310)
Kiralama işlemlerinden kur farkı giderleri	-	(6.268.669)
	<u>(35.033.412)</u>	<u>(63.017.420)</u>
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kullanım hakkı varlıkları	106.334.887	256.783.553
	<u>106.334.887</u>	<u>256.783.553</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve tazminat karşılıkları	18.444.418	34.696.974
	<u>18.444.418</u>	<u>34.696.974</u>

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	34.696.974	41.785.285
Ödemeler ve konusu kalmayan karşılıklar	(8.774.292)	(2.166.132)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.245.555	2.653.816
Parasal kayıp/kazanç	(8.723.819)	(12.911.636)
Kapanış bakiyesi	<u>18.444.418</u>	<u>29.361.334</u>

Uzun vadeli borç karşılıkları:

Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:

30 Eylül 2024 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 2024 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 49.522.271 TL (31 Aralık 2023: 49.522.271 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 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler

Grup tarafından verilen teminat, rehin, ipotek ve kefaletler (TRİK) dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	74.904.676	67.305.385	150.000	65.000
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	34.134.396	25.889.374	-	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	109.039.072	93.194.760	150.000	281.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı):

31 Aralık 2023	TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	157.242.893	104.112.079	150.000	1.065.000
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	42.813.857	33.254.775	-	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	200.056.749	137.366.854	150.000	1.281.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

14. Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdeme teşvik primi karşılığı	2.985.320	4.773.116
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	46.884.510	22.967.083
	<u>49.869.830</u>	<u>27.740.199</u>

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	140.854.841	164.923.862
Kıdeme teşvik primi karşılığı	61.939.414	49.892.208
	<u>202.794.255</u>	<u>214.816.070</u>

30 Eylül 2024 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	54.665.324	63.991.896
Dönem içinde ayrılan karşılıklar / iptaller	32.038.573	36.255.659
Ödemeler	(4.030.436)	(7.718.022)
Enflasyon etkisi	(17.748.727)	(29.252.458)
Kapanış bakiyesi	<u>64.924.734</u>	<u>63.277.075</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 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 35.058,58 TL (31 Aralık 2023: 23.489,83 TL) tavanına tabidir. 1 Temmuz 2024 tarihi itibarıyla uygulanacak kıdem tazminatı tavanı aylık 41.828,42 TL'ye yükseltilmiştir.

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden 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 2024 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 23,00 enflasyon ve % 27,30 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 3,50 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2023: % 3,12). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 3,40 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup'un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	164.923.862	329.377.423
Hizmet maliyeti	18.987.672	41.100.903
Faiz maliyeti	21.091.850	32.931.740
Ödenen kıdem tazminatı	(26.945.793)	(232.120.256)
Aktüeryal kazanç / (kayıp)	5.195.581	51.084.176
Enflasyon etkisi	(42.398.330)	(57.081.189)
Kapanış bakiyesi	140.854.841	165.292.799

15. Özkaynaklar

Ödenmiş sermaye

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Pay Oranı (%)	30 Eylül 2024	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2023
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	44,13	66.283.864	44,13	66.283.864
Partaş Capital Danışmanlık A.Ş.	16,32	24.515.195	16,32	24.515.195
Diğer (*)	39,55	59.414.541	39,55	59.414.541
	100,00	150.213.600	100,00	150.213.600
Sermaye düzeltmesi farkları		3.779.347.171		3.779.347.171
		3.929.560.771		3.929.560.771

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

15. Özkaynaklar (devamı)

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.

27 Şubat 2024 tarihinden itibaren, ortaklara hisse başına brüt 7,31 TL olmak üzere toplam brüt 1.097.836.676 TL ödenmiştir (31 Aralık 2023: 1.406.179.286 TL).

16. Satışlar ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yurtiçi satışlar	7.262.775.306	2.533.793.912	8.302.827.078	2.864.289.394
Yurtdışı satışlar	4.547.895.034	1.312.868.616	6.514.274.335	1.794.005.654
Yurtiçi enerji satışları	66.151.496	4.342.936	67.303.737	3.772.209
Diğer satışlar	188.634	(661.136)	299.632	(55.169)
Satış iadeleri (-)	(117.516)	(31.803)	(237.801)	
Satış iskontoları (-)	(22.699.601)	(10.059.482)	(25.632.260)	(9.451.299)
	<u>11.854.193.353</u>	<u>3.840.253.043</u>	<u>14.858.834.721</u>	<u>4.652.560.789</u>

Hasılat'ın TFRS 15 kapsamında detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
İnşaat ve inşaat malzemeleri	11.788.041.857	3.835.910.108	14.791.530.984	4.648.788.579
Enerji	66.151.496	4.342.936	67.303.737	3.772.209
	<u>11.854.193.353</u>	<u>3.840.253.043</u>	<u>14.858.834.721</u>	<u>4.652.560.788</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

16. Satışlar ve Satışların Maliyeti (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Satılan mamüller maliyeti	(7.574.778.538)	(2.760.380.484)	(9.732.872.770)	(3.071.937.894)
Satılan ticari mallar maliyeti	(56.503.231)	(13.993.358)	(110.499.052)	(34.354.021)
Verilen hizmet maliyeti	(319.042.146)	(97.137.436)	(267.180.554)	(85.835.180)
Amortisman ve itfa giderleri	(695.718.213)	(379.384.069)	(556.224.593)	(191.913.387)
Diğer satışların maliyeti	(5.284.626)	(1.742.353)	(5.594.717)	(2.107.082)
	<u>(8.651.326.754)</u>	<u>(3.252.637.701)</u>	<u>(10.672.371.686)</u>	<u>(3.386.147.564)</u>

17. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kira gelirleri (*)	122.635.350	34.622.770	183.710.342	74.657.288
Sabit kıymet satış karı	6.503.293	4.433.341	116.014.927	77.790.168
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karı	65.211.463	65.211.463	-	-
Finansal yatırımlardan faiz gelirleri	2.487.915	2.487.915	-	-
Finansal yatırımlardan kur farkı gelirleri	10.262.263	(43.973.705)	63.694.699	1.127.949
Diğer	18.890.595	18.890.595	74.961	21.822
	<u>225.990.879</u>	<u>81.672.379</u>	<u>363.494.929</u>	<u>153.597.227</u>

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

Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	(30.718.422)	(9.226.061)	(26.220.947)	(9.338.767)
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	(2.433.027)	662.063	(5.632.972)	(1.566.843)
Sabit kıymet satış zararı	-	-	(64.929)	5.608.628
Menkul kıymet zararları	(289.464.174)	(289.464.174)	(6.602.706)	(6.602.706)
	<u>(322.615.623)</u>	<u>(298.028.172)</u>	<u>(38.521.554)</u>	<u>(11.899.688)</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

18. Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kambiyo karları	326.376.275	326.376.275	685.843.680	200.426.707
Faiz gelirleri	1.011.090.634	692.425.331	163.136.008	74.863.405
Vade farkı gelirleri		(26.195.707)	1.016.123	17.834.813
Ticari alacakların faiz gelirleri	28.018.339	22.387.809	22.088.228	
Diğer finansman gelirleri	1.195.077	1.195.077	1.333.582	
	<u>1.366.680.326</u>	<u>1.016.188.785</u>	<u>873.417.621</u>	<u>293.124.926</u>

Finansman giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kambiyo zararları	(480.572.458)	(150.029.272)	(915.908.599)	(161.861.668)
Faiz giderleri	(221.716.412)	(70.468.133)	(156.891.463)	(28.598.941)
TFRS 16 faiz giderleri	(9.187.915)	(3.303.042)	(6.850.648)	49.846
TFRS 16 kur farkı giderleri	-	-	(5.996.972)	(788.801)
Diğer faiz ve komisyon giderleri	(16.798.642)	(14.435.098)	(66.707.854)	(60.806.822)
	<u>(728.275.428)</u>	<u>(238.235.545)</u>	<u>(1.152.355.536)</u>	<u>(252.006.386)</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 (2023: %25). 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

a) Kurumlar vergisi (devamı)

Şirketler altı aylık mali karları üzerinden %25 oranında (2023: %25) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

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

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 %10 gelir vergisine tabidir.

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

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup'un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 2024 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 2024	31 Aralık 2023
<u>Cari vergi yükümlülüğü</u>		
Cari vergi karşılığı	448.176.873	817.087.735
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(306.264.055)	(627.985.623)
	141.912.818	189.102.111

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Kurumlar vergisi (-)	(490.555.261)	(719.930.176)
Ertelenmiş vergi geliri	(266.361.372)	(891.381.734)
	(756.916.633)	(1.611.311.910)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden 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 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	43.267.335	(26.394.622)
Alacak ve borç reeskontu	5.370.425	(2.362.933)
Kıdem tazminat karşılığı	25.014.614	41.272.947
Kıdemli işçiliği teşvik primi	(5.358.498)	13.666.332
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	(519.386)	5.741.771
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	(10.800.807)	12.380.568
Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)	4.255.866	16.465.395
Dava karşılıkları	1.419.234	8.674.244
Stoklardaki geçici farklar	32.182.843	181.521.223
Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9	2.456.774	625.794
İndirilebilir geçmiş yıl zararları		1.739.361
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlanmalar	(38.091.545)	3.151.442
Finansal varlık değer artışları ve diğer	(586.932)	155.331.087
Diğer	(6.383.432)	869.791
Yatırım teşvik	4.377.843	
	56.604.334	412.682.400
Ertelenmiş vergi varlığı	123.791.422	2.573.884.604
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(67.187.088)	(2.161.202.204)
Ertelenmiş vergi varlığı, net	56.604.334	412.682.400

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarı ile açılış bakiyesi	412.682.400	926.224.320
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(266.361.372)	(891.381.734)
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen	94.859.170	(184.058.433)
Parasal kazanç kayıp	(184.575.864)	(788.191.634)
Kapanış bakiyesi	56.604.334	(937.407.481)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden 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 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	1.725.181.289	2.929.938.117
Gelir vergisi oranı	%25	%25
Beklenen vergi gideri	(431.295.322)	(732.484.529)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(25.897.569)	(19.816.680)
- İndirim ve bağışlar	48.855.161	17.748.430
- Teşvik kapsamındaki indirimli vergi etkisi	4.377.843	55.564.705
Vergiye tabi olmayan enflasyon düzeltmeleri	(352.956.747)	(932.323.836)
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	<u>(756.916.634)</u>	<u>(1.611.311.910)</u>

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 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Dönem karı	968.264.656	705.597.368	1.318.626.207	534.419.715
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)	6,45	4,70	8,78	3,56

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

21. İlişkili Taraf Açıklamaları

	30 Eylül 2024	
	Kısa dönem	
	Ticari	
	Alacaklar	Satışlar
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)		4.432.293
	-	4.432.293

	31 Aralık 2023	30 Eylül 2023
	Kısa dönem	
	Ticari	
	Alacaklar	Satışlar
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)	5.788.925	10.599.425
	5.788.925	10.599.425

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 2024 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 85.968.268 TL'dir (30 Eylül 2023: 55.748.763 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 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtmak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

22. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	238.781.546	7.001.442	2.693	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	990.727.006	28.055.185	894.401	7.079
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.229.508.552	35.056.627	897.095	7.079
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	1.229.508.552	35.056.627	897.095	7.079
10. Ticari Borçlar	(242.372.406)	(5.513.757)	(1.431.123)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(1.582.500.992)	(34.882.443)	(10.346.639)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(17.776.240)	(521.450)	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(1.842.649.638)	(40.917.651)	(11.777.761)	-
15. Finansal Yükümlülükler	(1.186.964.768)	(23.666.318)	(10.000.000)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(106.652.453)	(3.056.690)	(64.440)	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(1.293.617.221)	(26.723.008)	(10.064.440)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(3.136.266.859)	(67.640.658)	(21.842.201)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	(1.906.758.307)	(32.584.032)	(20.945.107)	7.079
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.906.758.307)	(32.584.032)	(20.945.107)	7.079
23. İthalat	1.783.791.417	37.848.541	16.027.128	
24. İhracat	3.825.993.396	117.499.225	974.625	-

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

22. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	403.648.344	10.084.998	6.789	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.262.669.855	78.574.786	2.708.279	4.503
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.666.318.199	88.659.784	2.715.068	4.503
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	3.666.318.199	88.659.784	2.715.068	4.503
10. Ticari Borçlar	(224.601.916)	(3.631.837)	(1.792.953)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(1.222.623.899)	(30.569.542)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(20.855.319)	(521.450)	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(1.468.081.134)	(34.722.830)	(1.792.953)	-
15. Finansal Yükümlülükler	(2.090.537.950)	(30.139.832)	(20.000.000)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(2.090.537.950)	(30.139.832)	(20.000.000)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(3.558.619.084)	(64.862.662)	(21.792.953)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	107.699.115	23.797.122	(19.077.885)	4.503
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	107.699.115	23.797.122	(19.077.885)	4.503
23. İthalat	2.465.103.589	68.722.097	6.965.547	8.020
24. İhracat	6.307.922.991	194.013.825	1.055.657	-

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

22. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(222.157.927)	222.157.927	190.352.412	(190.352.412)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(222.157.927)	222.157.927	190.352.412	(190.352.412)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(159.258.214)	159.258.214	(168.858.407)	168.858.407
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(159.258.214)	159.258.214	(168.858.407)	168.858.407
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	64.480	(64.480)	45.818	(45.818)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	64.480	(64.480)	45.818	(45.818)
TOPLAM (3 + 6 +9)	(381.351.661)	381.351.661	21.539.823	(21.539.823)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

23. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları)

30 Eylül 2024	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	7.628.731.008	-	-	-	7.628.731.008	4
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	1.965.597.000	-	-	-	1.965.597.000	7
Finansal yatırımlar	86.161.260	829.705	-	-	86.990.965	5
Diğer alacaklar	47.060.871	-	-	-	47.060.871	8
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	-	-	2.856.583.718	2.856.583.718	6
Ticari borçlar	-	-	-	1.106.076.940	1.106.076.940	7
Diğer borçlar	-	-	-	95.959.398	95.959.398	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	115.692.957	115.692.957	8

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtacak şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

23. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları) (devamı)

31 Aralık 2023	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	3.926.963.285	-	-	-	3.926.963.285	4
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	2.237.162.413	-	-	-	2.237.162.413	7
Finansal yatırımlar		74.309.049	3.978.065.602	-	4.052.374.651	5
Diğer alacaklar	27.545.632	-	-	-	27.545.632	8
					0	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					-	
Finansal borçlar	-	-	-	3.408.992.842	3.408.992.842	6
Ticari borçlar	-	-	-	1.102.876.541	1.102.876.541	7
Diğer borçlar	-	-	-	79.593.868	79.593.868	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	77.281.404	77.281.404	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak enflasyonun etkilerini yansıtabilecek şekilde 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden 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.

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.