

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

**30 Eylül 2017 Tarihi İtibarıyla Sona Eren
Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

Nuh Çimento Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Özet konsolide finansal durum tablosu	3 - 4
Özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5 - 6
Özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu	7
Özet konsolide nakit akış tablosu	8
Özet konsolide finansal tablolara ilişkin notlar	9 - 46

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2017	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		641.315.376	516.950.519
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	127.249.946	94.384.533
Finansal Yatırımlar	4	1.873.199	1.827.203
Ticari Alacaklar		335.928.545	288.272.626
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	21	53.065	61.573
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	335.875.480	288.211.053
Diğer Alacaklar		15.079.782	2.601.289
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	21	13.927.030	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	1.152.752	2.601.289
Stoklar	9	137.300.226	108.438.935
Peşin Ödenmiş Giderler		16.517.971	12.642.662
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		240.599	23.562
Diğer Dönen Varlıklar		7.125.108	8.759.709
Duran Varlıklar		965.504.889	933.345.400
Ticari Alacaklar		-	7.117.563
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	-	7.117.563
Diğer Alacaklar		1.123.884	913.836
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	1.123.884	913.836
Finansal Yatırımlar	5	2.569.965	2.569.965
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	112.275.409	113.747.235
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		209.079.041	208.273.516
Maddi Duran Varlıklar		559.683.543	528.987.341
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		46.944.979	48.491.775
<i>Şerefiye</i>		19.067.068	19.067.067
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		27.877.911	29.424.708
Peşin Ödenmiş Giderler		19.457.410	8.477.585
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	14.370.658	13.624.109
Diğer Duran Varlıklar		-	1.142.475
TOPLAM VARLIKLAR		1.606.820.265	1.450.295.919

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2017	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		393.579.423	199.386.871
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	141.948.172	5.566.750
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	97.816.813	52.856.511
Ticari Borçlar		85.631.255	83.079.307
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	21	38.950	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	85.592.305	83.079.307
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlar	8	8.402.413	8.557.670
Diğer Borçlar		7.504.501	5.209.060
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	7.504.501	5.209.060
Ertelenmiş Gelirler		21.072.806	21.617.666
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	6.579.778	6.439.816
Kısa Vadeli Karşılıklar		16.030.628	14.100.224
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3.735.860	2.715.611
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	12.294.768	11.384.613
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.593.057	1.959.867
Uzun Vadeli Yükümlülükler		135.805.184	140.584.335
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	86.759.841	93.310.032
Uzun Vadeli Karşılıklar		35.362.250	31.994.668
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	29.466.309	26.098.727
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	13	5.895.941	5.895.941
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	13.683.093	15.279.635
ÖZKAYNAKLAR		1.077.435.658	1.110.324.713
Ödenmiş Sermaye	15	150.213.600	150.213.600
Sermaye Düzeltme Farkları	15	39.338.145	39.338.145
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Giderler		(9.102.385)	(9.216.545)
- <i>Tanımlanmış fayda planları</i>			
<i>yeniden ölçüm kayıpları</i>		(9.108.097)	(9.222.257)
- <i>Yeniden Değerleme Kazançları</i>		5.712	5.712
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler		2.858.915	2.741.129
- <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		2.858.915	2.741.129
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		389.349.455	361.488.129
Geçmiş Yıllar Karları		402.706.687	390.294.416
Net Dönem Karı		102.071.241	175.465.839
TOPLAM KAYNAKLAR		1.606.820.265	1.450.295.919

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2017	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	737.461.853	237.727.016	702.117.580	195.056.148
Satışların Maliyeti (-)	16	(555.891.917)	(174.601.274)	(450.446.549)	(127.197.118)
BRÜT KAR		181.569.936	63.125.742	251.671.031	67.859.030
Genel Yönetim Giderleri (-)		(66.524.720)	(22.142.719)	(58.864.191)	(19.928.311)
Pazarlama Giderleri (-)		(13.810.049)	(4.384.375)	(13.997.742)	(3.605.657)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(179.590)	(1.977)	(79.242)	(19.527)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		11.610.637	2.392.081	11.076.110	3.962.747
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(10.706.664)	(5.997.290)	(12.244.554)	(2.545.204)
ESAS FAALİYET KARI		101.959.550	32.991.462	177.561.412	45.723.078
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	19.409.764	5.986.765	13.333.447	4.726.061
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(3.791.480)	(1.554.688)	(3.352.086)	(963.735)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar		21.519.203	7.950.044	18.401.791	5.968.706
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		139.097.037	45.373.583	205.944.564	55.454.110
Finansman Gelirleri	18	18.192.062	5.708.933	25.234.355	8.642.570
Finansman Giderleri (-)	18	(35.978.926)	(12.633.964)	(28.622.246)	(12.069.531)
VERGİ ÖNCESİ KAR		121.310.173	38.448.552	202.556.673	52.027.149
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(19.238.932)	(6.517.671)	(41.428.842)	(10.992.825)
<i>Dönem Vergi Gideri</i>	19	(21.249.506)	(6.733.959)	(40.276.616)	(9.675.031)
<i>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)</i>	19	2.010.574	216.288	(1.152.226)	(1.317.794)
DÖNEM KARI		102.071.241	31.930.881	161.127.831	41.034.324

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2017	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2016
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	142.700	-	(4.575.646)	(2.810.309)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	-	-	<i>(4.323.330)</i>	<i>(2.810.309)</i>
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları</i>	<i>142.700</i>	-	<i>(252.316)</i>	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(28.540)	-	915.129	562.062
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları Vergi Etkisi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>864.666</i>	<i>562.062</i>
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları Vergi Etkisi</i>	<i>(28.540)</i>	-	<i>50.463</i>	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	117.786	64.021	316.502	285.337
<i>Yabancı Para Çevrim Farkı</i>	<i>117.786</i>	<i>64.021</i>	<i>316.502</i>	<i>285.337</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR	231.946	64.021	(3.344.015)	(1.962.910)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	102.303.187	31.994.902	157.783.816	39.071.414
Dönem Karının Dağılımı	102.071.241	31.930.881	161.127.831	41.034.324
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	102.071.241	31.930.881	161.127.831	41.034.324
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	102.303.187	31.994.902	157.783.816	39.071.414
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	102.303.187	31.994.902	157.783.816	39.071.414
Pay başına kazanç	20	0,68	1,07	0,27

İlişikte sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.
(6)

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar		
			Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yeniden Değerlendirme ve Sınıflandırma Kazanç/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(7.483.706)	2.174.495	5.712	323.012.959	382.313.136	174.138.010	1.063.712.351
Transferler	-	-	-	-	-	38.475.170	135.662.840	(174.138.010)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (yeniden düzenlenen)	-	-	(1.412.270)	31.165	-	-	-	161.127.831	159.746.726
Temettüler	-	-	-	-	-	-	(127.681.560)	-	(127.681.560)
30 Eylül 2016 itibarıyla bakiyeler (Yeniden Düzenlenen)	150.213.600	39.338.145	(8.895.976)	2.205.660	5.712	361.488.129	390.294.416	161.127.831	1.095.777.517
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler (Geçmiş dönemde raporlanan)	150.213.600	39.338.145	(9.222.257)	2.741.129	5.712	361.488.129	390.294.416	172.493.003	1.107.351.877
Yeniden düzenlemenin etkileri (Not: 2. iii)	-	-	-	-	-	-	-	2.972.836	2.972.836
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler (Yeniden Düzenlenen)	150.213.600	39.338.145	(9.222.257)	2.741.129	5.712	361.488.129	390.294.416	175.465.839	1.110.324.713
Transferler	-	-	-	-	-	27.861.326	147.604.513	(175.465.839)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	114.160	117.786	-	-	-	102.071.241	102.303.187
Temettüler	-	-	-	-	-	-	(135.192.242)	-	(135.192.242)
30 Eylül 2017 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(9.108.097)	2.858.915	5.712	389.349.455	402.706.687	102.071.241	1.077.435.658

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Yeniden Düzenlenmiş Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2016
A. İşletme Faaliyetlerinden	Dipnot		
Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		102.071.241	161.127.831
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		50.256.346	48.381.535
- Değer Düşüklüğü/ İptali ile İlgili Düzeltmeler	7	(2.086.879)	10.044.019
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		8.177.353	(1.198.328)
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	19	19.238.932	41.428.842
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		2.226.516	4.070.929
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	17.248.055	1.790.141
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/(Kazançlar)	17	(4.658.945)	(625.384)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	(21.519.203)	(18.401.791)
		170.953.416	246.617.794
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(28.861.291)	(2.087.457)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(38.451.477)	(4.936.438)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(12.505.143)	(969.745)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	2.551.948	(7.807.372)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		9.357.725	(2.558.086)
		103.045.178	228.258.696
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Vergi Ödemeleri/ İadeleri		(21.109.544)	(44.999.040)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	14	(2.878.008)	(4.311.966)
		79.057.626	178.947.690
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Alman Temettüleri		23.208.425	21.996.312
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	(80.047.180)	(32.734.688)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.488.915	4.091.731
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.994.066)	(1.552.143)
İlişkili taraflardan temettü alacakları	21	(13.927.030)	-
		(66.270.937)	(8.198.788)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Ödenen Temettüleri		(135.192.242)	(127.681.560)
Ödenen Faiz		(19.389.895)	(6.514.010)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		243.585.479	9.287.792
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(74.272.234)	(47.060.642)
Alman Faiz	18	5.393.612	7.056.450
		20.124.720	(164.911.970)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		32.911.409	5.836.932
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		96.211.736	104.431.507
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		129.123.145	110.268.439

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Organizasyon ve faaliyet konusu

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin %13,91’i halka açıktır. 24 Şubat 2000 tarihinden beri Borsa İstanbul’da (BİST) işlem görmektedir.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 9 Kasım 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	44,13%	44,12%
Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15,94%	15,94%
Halka açık kısım	13,91%	13,24%
Diğer (*)	26,02%	26,70%
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 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
İşçi	974	842
Memur	324	315
	1.298	1.157

Bağlı ortaklıklar:

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Organizasyon ve faaliyet konusu (devamı)

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. 14 tesiste 19 beton santrali, 240 mikser, 65 pompa, 16 yer pompası ve 22 yükleyici mevcuttur. 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 gurubu 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 Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (Nuh Enerji)

Nuh Enerji öncelikle Nuh grubunun elektrik ihtiyacını ekonomik ve güvenli bir şekilde karşılamak amacıyla 2000 yılında kurulmuştur. 2004 yılında Nuh Çimento bünyesinde 1999 yılında aynı amaçla kurulup faaliyetine devam etmekte olan 38 MW kapasiteli enerji santralini devralarak aktif hale gelmiştir. 120 MW gücündeki ikinci enerji santralinin 60 MW gücündeki ilk ünitesini 2005 yılında, 60 MW gücündeki ikinci ünitesini 2009 yılında faaliyete geçirmiştir. Şirket toplam 158 MW gücünde 3 adet doğalgaz yakıtlı enerji santrali ile faaliyetine devam etmekte iken doğalgaz yakıtlı üretim maliyetinin artması ve fiyat rekabeti sebebiyle 2014 yılı başında 38 MW üretim tesisinde üretim faaliyeti sonlandırılmış olup, lisansın iptali için Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu’na başvurulmuş, 31 Ağustos 2014 tarihi itibarıyla üretim lisansı sona erdirilmiştir. 120 MW gücündeki enerji santralinin lisansı EPDK’ya başvuru yapılarak 47 MW düşürülmüştür. Yapılan başvuru sonucunda 47 MW gücündeki enerji santralinin lisansı 30 Haziran 2016 tarihinde EPDK tarafından sonlandırılmıştır. Trabzon ili Araklı ilçesi Yağmur Deresi üzerinde kurulu olan 17 MW gücündeki “Bangal Regülatörü ve Kuşluk HES” projesinin 49 yıllık üretim lisansına sahip olan Kudret Enerji, Mayıs 2012’de üretime başlamıştır. 29 Nisan 2016 tarihi itibarıyla Nuh Enerji ile birleşmiştir.

24.05.2017 tarihli yönetim kurulu kararı ile Nuh Enerji’nin Nuh Çimento ile birleşmesine karar verilmiştir. Nuh Enerji’nin tabi olduğu Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu (EPDK) ve Nuh Çimento’nun tabi olduğu Sermaye Piyasası Kurulu’ndan birleşme işlemi için onay beklenmektedir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Organizasyon ve faaliyet konusu (devamı)

Nuh Enerji Elektrik İthalat İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş.(Nuh Enerji Toptan)

Nuh Enerji Toptan yurtiçinden ve yurtdışından elektrik satın alarak toptan ve doğrudan serbest tüketiciye satışını yapmak amacıyla 2006 yılında kurulmuştur fakat 2010 yılında faaliyete geçmiştir. Ekonomik şartlardan dolayı alıŖ satıŖ lisansının iptali için EPDK’ya başvurulmuŖ, 19 Eylül 2015 tarihi itibarıyla lisansı sona erdirilmiştir. 10 Temmuz 2017 tarihinde Nuh Enerji ile birleşmiştir.

Nuh Gayrimenkul İnŖaat A.Ş. (Nuh Gayrimenkul)

Grup Ŗirketlerinin bünyesinde bulunan gayrimenkullerin etkin ve verimli bir Ŗekilde kullanılmasını sağlamak, inŖaat sektöründe üretim ve projelendirme faaliyetlerinde bulunmak amacıyla 1997 yılında kurulmuŖtur.

Ŗu anda Nuh Yapı ve Ünye Çimento A.Ş.’de iŖtiraki bulunmaktadır.

Çim-Nak TaŖımacılık Limited Ŗirketi (Çim-Nak)

1979 yılında deniz ve kara taŖımacılıėı hizmetleri, maden cevherleri iŖletmeciliėi ve deniz taŖımacılıėına yönelik hizmetleri yerine getirmek amacıyla kurulmuŖtur.

Ŗirket halen ana ortağı Nuh Çimento’ya maden cevheri iŖletmeciliėi ve deniz taŖımacılıėına yönelik hizmetler vererek faaliyetine devam etmektedir.

Navig Holding Trade B.V. (Navig)

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

Tekkale Elektrik Üretim Ticaret Sanayi A.Ş – (Tekkale Elektrik)

Grup, Artvin ilinde kurulacak 17,48 MW gücündeki “Tekkale HES” projesinin üretim lisansı sahibi Tekkale Elektrik hisselerinin tamamını Temmuz 2011’de devir almıŖtır. 25.07.2017 tarihli alınan yönetim kurulu kararı ile Ŗirketin tasfiye süreci baŖlatılmıŖtır.

Müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iŖtirakler

Torgoviy Port Ltd.

Rusya Federasyonu’nun Rostov-on-Don Ŗehrinde liman iŖletmeciliėi, çimento satıŖı vb. gibi konularda faaliyet göstermek üzere 2008 yılında kurulan 121.732.238 Ruble sermayeli Ŗirketteki Nuh Çimento ortaklığı %50 olmuŖtur. Sermayesi 190.526.000 Ruble’dir ve Ŗirket’in ortaklık payı %50’dir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Organizasyon ve faaliyet konusu (devamı)

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

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

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

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

i. Sunuma ilişkin temel esaslar

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

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş olup, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ve 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Özet konsolide finansal tablolar KGG tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na (TMS) göre Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara uymakta olup, Şirket ve Şirket’in Türkiye’de faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakleri yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı (“Maliye Bakanlığı”) tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve bağlı ortaklık satın alımı sırasında edinilen varlıklar haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

İşlevsel ve sunum para birimi

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

Dönemsellik

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

ii. Konsolidasyon esasları

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

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı	
			30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Nuh Beton A.Ş.	Türkiye	TL	100,00%	100,00%
Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.	Türkiye	TL	100,00%	100,00%
Nuh Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	Türkiye	TL	100,00%	100,00%
Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi	Türkiye	TL	98,00%	98,00%
Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş.	Türkiye	TL	100,00%	100,00%
Navig Holding Trade B.V.	Hollanda	Avro	100,00%	100,00%
Nuh Enerji Elektrik İthalat İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş.	Türkiye	TL	-	100,00%
Tekkale Elektrik Üretim Ticaret Sanayi A.Ş.	Türkiye	TL	-	100,00%
Özkaynak Yöntemi İle Konsolide Edilen İştirak ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar				
Torgoviy Port Ltd. (*)	Rusya	Ruble	50,00%	50,00%
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	TL	40,03%	40,03%

(*) Şirket yönetim kurulu 11 Mayıs 2011 tarihinde aldığı karar ile Torgoviy Port Ltd. şirketindeki ortaklığını sonlandırmaya karar vermiş olup, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ortaklığı sonlandırma işlemleri ile ilgili çalışmalar devam etmektedir. 2012 Mayıs ve Haziran aylarında konu yargıya intikal ettirilerek çeşitli davalar ve karşı davalar açılmıştır. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Torgoviy Port Ltd.'e olan iştirak tutarının tamamına değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

ii. Konsolidasyon esasları (devamı)

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 edilmiştir.
- Bağlı Ortaklıklar'a ait bilançolar ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Nuh Çimento ve Bağlı Ortaklıkların sahip olduğu payların kayıtlı iştirak değerleri, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir.
- Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler, gerçekleşmemiş kazançlar da dahil olmak üzere konsolidasyon kapsamında elimine edilmiştir. Nuh Çimento'nun sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynaklar ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.
- Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar içerisinde ve gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar adıyla gösterilmiştir.
- Bağlı ortaklıkların muhasebe prensipleri Grup tarafından kullanılan muhasebe prensiplerinden farklılaştığı durumlarda gerekli düzeltmeler gerçekleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer işlem ve olaylara ortak muhasebe prensipleri kullanılarak ve Şirket ile aynı hesap düzeni ile hazırlanmıştır.

Özkaynak yöntemi

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

iii. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

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.

Grup, cari dönemde geçmiş dönem konsolide finansal tabloları üzerinde aşağıda belirtilmiş olan yeniden sınıflandırmalar yapmış olup, 31 Aralık 2016 finansal durum tablosu ve 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide kar veya zarar tablosu ve nakit akış tablosu yeniden düzenlenmiştir.

- 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, "Esas Faaliyetlerden Giderler" içerisinde gösterilen 7.982.249 TL tutarındaki karşılık giderleri "Genel Yönetim Giderleri" içerisine sınıflandırılmıştır. İlgili sınıflamanın herhangi bir kar/zarar etkisi bulunmamaktadır.
- 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar" içerisinde gösterilen 529.539 TL tutarındaki Kıdemli Teşvik Primi Karşılıklarının kısa vadeye düşen kısmı "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar" içerisine sınıflandırılmıştır. İlgili sınıflamanın herhangi bir kar/zarar etkisi bulunmamaktadır.
- 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar" içerisinde gösterilen 2.186.072 TL tutarındaki Kullanılmamış İzin Karşılıkları kısa "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar" içerisine sınıflandırılmıştır. İlgili sınıflamanın herhangi bir kar/zarar etkisi bulunmamaktadır.
- 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, 4.867.114 TL tutarında üçüncü taraflara ciro edilen çekler konsolide bilançoya dahil edilmiş olup, ilgili sınıflama sonrasında ticari alacaklar ve ticari borçlar söz konusu tutar oranında arttırılmıştır. İlgili sınıflamanın herhangi bir kar/zarar etkisi bulunmamaktadır.
- 31 Aralık 2016 ve 30 Eylül 2016 tarihli konsolide finansal tabloların, yapılmakta olan yatırımlar içerisinde yer alan Fırın 1 Modernizasyonu projesine ilişkin gider yazılan ve "Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Giderler" içerisinde gösterilen 3.771.224 TL tutarındaki yatırım bedeli "Yapılmakta Olan Yatırımlar" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tabloların onaylanmasından sonra Grup yönetimi kurumlar vergisine baz teşkil eden yasal finansal tablolarında değişiklik yapmış olup, ilgili değişiklikler sonucunda Grup'un 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolarında yer alan 46.751.492 TL tutarındaki kurumlar vergisi tutarı 47.137.999 TL olarak güncellenmiştir.
- Şirket'in %100 bağlı ortaklığı olan ve 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolarda "Finansal Yatırımlar" içerisinde yer alan Nuh Cement BG Jsc için 235.982 TL tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

iii. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesi (devamı)

- 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, "Pazarlama Giderleri" içerisinde gösterilen 6.910.938 TL tutarındaki taşeron işçi giderleri "Satışların Maliyeti" içerisine sınıflandırılmıştır. İlgili sınıflamanın herhangi bir kar/zarar etkisi bulunmamaktadır.
- 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla konsolide gelir tablosunda 296.227 TL olarak gösterilen ertelenmiş vergi gideri tutarı, yapılan düzeltmeler sonrasında 427.336 TL ertelenmiş vergi gideri olarak yeniden düzenlenmiştir.

	Geçmiş Yılda Raporlanan 31.12.2016	Yeniden Düzenleme Etkileri	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31.12.2016
Dönen Varlıklar	512.105.791	4.844.728	516.950.519
Duran Varlıklar	929.473.492	3.871.908	933.345.400
Kısa Vadeli Yükümlülükler	191.395.232	7.991.639	199.386.871
Uzun Vadeli Yükümlülükler	142.832.174	(2.247.839)	140.584.335
Özkaynaklar	1.107.351.877	2.972.836	1.110.324.713
Dönem Net Karı	172.493.003	2.972.836	175.465.839
Hisse Başma Kazanç	1,15	(0,02)	1,17

iv. 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. Uygulanan muhasebe politika ve tahminleri önceki dönemler ile tutarlıdır.

v. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

i) Özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

ii) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

v. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i> ¹
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i> ¹

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır. Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

vi) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, muhasebe politikaların uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözde geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler tahminlerin güncellemesinin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

3. Bölümlere göre raporlama

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

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak – 30 Eylül 2017	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net topluluk dışı satışlar	720.006.923	17.454.930	-	737.461.853
Gruplar arası satışlar	222	-	(222)	-
Net satışlar toplamı	720.007.145	17.454.930	(222)	737.461.853
Satışların maliyeti	(539.493.416)	(16.398.723)	222	(555.891.917)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	180.513.729	1.056.207	-	181.569.936
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(13.776.430)	(33.619)	-	(13.810.049)
Genel yönetim giderleri	(65.943.994)	(580.726)	-	(66.524.720)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(179.590)	-	-	(179.590)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	11.465.547	325.305	(180.215)	11.610.637
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(10.657.391)	(49.273)	-	(10.706.664)
Faaliyet karı	101.421.871	717.894	(180.215)	101.959.550
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19.229.549	180.215	-	19.409.764
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(3.779.130)	(12.350)	-	(3.791.480)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	21.519.203	-	-	21.519.203
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	138.391.493	885.759	(180.215)	139.097.037
Finansal gelirler	14.611.867	3.718.307	(138.112)	18.192.062
Finansal giderler	(29.449.603)	(6.616.760)	87.437	(35.978.926)
Dönem vergi gideri	(19.401.690)	162.758	-	(19.238.932)
Dönem karı	104.152.067	(1.849.936)	(230.890)	102.071.241
Amortisman ve itfa payları	(45.554.629)	(4.701.717)	-	(50.256.346)
Maddi duran varlık değer düşüklüğü	-	-	-	-
Bilanço bilgileri				
Toplam varlıklar	1.412.330.159	194.490.106	-	1.606.820.265
Toplam yükümlülükler	464.639.551	64.745.055	-	529.384.606

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. Bölümlere göre raporlama (devamı)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak – 30 Eylül 2016	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net topluluk dışı satışlar	690.567.072	11.550.508	-	702.117.580
Gruplar arası satışlar	406	-	(406)	-
Net satışlar toplamı	690.567.478	11.550.508	(406)	702.117.580
Satışların maliyeti	(439.589.494)	(10.857.461)	406	(450.446.549)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	250.977.984	693.047	-	251.671.031
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(13.913.515)	(84.227)	-	(13.997.742)
Genel yönetim giderleri	(58.415.707)	(448.484)	-	(58.864.191)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(79.242)	-	-	(79.242)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.318.957	757.153	-	11.076.110
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(10.820.926)	(1.423.628)	-	(12.244.554)
Faaliyet karı	178.067.551	(506.139)	-	177.561.412
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	13.286.182	47.265	-	13.333.447
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(3.352.086)	-	-	(3.352.086)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	18.401.791	-	-	18.401.791
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	206.403.438	(458.874)	-	205.944.564
Finansal gelirler	25.592.502	932.163	(1.290.310)	25.234.355
Finansal giderler	(22.980.614)	(6.931.942)	1.290.310	(28.622.246)
Dönem vergi gideri	(41.348.635)	(80.207)	-	(41.428.842)
Dönem karı	167.666.691	(6.538.860)	-	161.127.831
Amortisman ve itfa payları	(43.398.455)	(4.983.080)	-	(48.381.535)
Maddi duran varlık değer düşüklüğü	(3.771.224)	-	-	(3.771.224)
Bilanço bilgileri				
Toplam varlıklar	1.284.750.600	165.545.319	-	1.450.295.919
Toplam yükümlülükler	247.815.162	92.156.044	-	339.971.206

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kasa	149.511	81.316
Bankadaki nakit	108.674.553	81.388.083
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>1.944.425</i>	<i>1.288.035</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>106.730.128</i>	<i>80.100.048</i>
Alınan çekler ve senetler	17.780.503	12.321.091
Diğer hazır değerler	645.379	594.043
Nakit ve Nakit Benzerleri	<u>127.249.946</u>	<u>94.384.533</u>
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	1.873.199	1.827.203
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	<u>129.123.145</u>	<u>96.211.736</u>

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2017
TL	12,25 - 14,50	20.860.434
ABD Doları	4,24 - 4,30	85.869.694

Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2016
TL	10,25 - 10,90	20.674.799
ABD Doları	1,55 - 3,95	59.425.249

30 Eylül 2017 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 32 gün (31 Aralık 2016 - 1 ile 30 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

Grup'un ayrıca 3 aydan uzun vadeli 527.350 ABD Doları karşılığı 1.873.199 TL tutarında %4,30 faiz oranında vadeli mevduatı bulunmaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar altında gösterilmiştir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	İştirak Oranı (%)	30 Eylül 2017	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2016
Nuh Beton LLC (a)	100	-	100	2.828.214
Cementos Esfera S.A. (b)	10	2.433.760	10	2.433.760
Nuh Cement BG Jsc (c)	100	-	100	235.982
Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (b)	12,10	90.900	12,10	90.900
Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi (b)	<1	37.500	<1	37.500
Antalya Güç Birliği (b)	<1	7.805	<1	7.805
		<u>2.569.965</u>		<u>5.634.161</u>
Değer düşüklüğü karşılığı - Nuh Beton LLC (a)		-		(2.828.214)
Değer düşüklüğü karşılığı - Nuh Cement BG Jsc (c)		-		(235.982)
		<u>2.569.965</u>		<u>2.569.965</u>

- a) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in %100'üne sahip olduğu Nuh Beton LLC, 5 Haziran 2013 tarihinde alınan Yönetim Kurulu Kararı ile kapatılmasına karar verilmiş olup bu yatırımla ilgili 2.828.214 TL (31 Aralık 2016 - 2.828.214 TL) tutarında değer düşüklüğü zararı muhasebeleştirilmiştir. 2017 yılında Nuh Beton LLC'nin iflas süreci tamamlanmıştır.
- b) 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in satılmaya hazır finansal varlıklarından Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş., Cementos Esfera S.A., Antalya Güç Birliği ve Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkilemediği ve bu yatırımların gerçeğe uygun değerlerinin makul bir şekilde hesaplanması mümkün olmadığı için söz konusu finansal duran varlıklar maliyet bedelleri üzerinden özet konsolide finansal durum tablosunda taşınmaktadır.
- c) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in %100'üne sahip olduğu Nuh Cement BG Jsc, 24 Şubat 2016 tarihinde alınan Yönetim Kurulu Kararı ile satılmasına karar verilmiş olup bu yatırımla ilgili 235.982 TL (31 Aralık 2016: 235.982 TL) tutarında değer düşüklüğü zararı muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Nuh Cement BG satılarak finansal yatırımlardan çıkarılmıştır.

6. Finansal borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	<u>141.948.172</u>	<u>5.566.750</u>
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	<u>97.816.813</u>	<u>52.856.511</u>
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	<u>239.764.985</u>	<u>58.423.261</u>
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	<u>86.759.841</u>	<u>93.310.032</u>
Toplam finansal borçlar	<u>326.524.826</u>	<u>151.733.293</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal borçlar (devamı)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı	30 Eylül 2017	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,75 - 5,5	8.809.021	4.192.400
ABD Doları	2,05 - 4,61	30.518.042	48.567.441
TL	6,25 - 14,25	200.437.922	34.000.000
		<u>239.764.985</u>	<u>86.759.841</u>

Para birimi	Faiz Oranı	31 Aralık 2016	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,75 - 5,50	8.210.030	10.088.352
ABD Doları	2,05 - 3,86	32.820.690	71.167.183
TL	6,56 - 11,50	17.392.541	12.054.497
		<u>58.423.261</u>	<u>93.310.032</u>

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	239.764.985	58.423.261
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	62.708.074	44.968.767
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	24.051.767	34.479.835
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	13.861.430
	<u>326.524.826</u>	<u>151.733.293</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	200.704.612	165.932.435
Alacak senetleri	213.454.059	200.939.309
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not: 21)	10.719.527	13.379.938
Gelir tahakkukları	-	103.604
Alacak senetleri reeskontu (-)	(5.799.812)	(6.845.940)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(83.149.841)	(85.236.720)
<i>İlişkili şirketlerden ticari alacaklar</i>	<i>(10.666.462)</i>	<i>(13.318.365)</i>
<i>İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar</i>	<i>(72.483.379)</i>	<i>(71.918.355)</i>
	<u>335.928.545</u>	<u>288.272.626</u>

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
<u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	85.236.720	72.810.034
Tahsilatlar ve iptal edilen karşılık	(3.079.496)	(430.289)
Dönem gideri	992.617	10.198.655
Kapanış bakiyesi	<u>83.149.841</u>	<u>82.578.400</u>

Uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alacak senetleri	-	7.599.000
Alacak reeskontu (-)	-	(481.437)
	<u>0</u>	<u>7.117.563</u>

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari borçlar	71.592.614	76.186.841
İlişkili şirketlere ticari borçlar (Not: 21)	38.950	-
Borç senetleri	13.999.691	7.448.196
Borç senetleri reeskontu (-)	-	(555.730)
	<u>85.631.255</u>	<u>83.079.307</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Diğer alacaklar ve borçlar

i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not: 21)	13.927.030	-
Kısa vadeli diğer alacaklar	1.334.174	3.261.059
Personelden alacaklar	1.070.823	592.475
Verilen depozito ve teminatlar	58.392	58.392
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.310.637)	(1.310.637)
	<u>15.079.782</u>	<u>2.601.289</u>

Şüpheli diğer alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Açılış bakiyesi	1.310.637	30.378.788
Tahsilatlar ve iptal edilen karşılık	-	(29.068.151)
Kapanış bakiyesi	<u>1.310.637</u>	<u>1.310.637</u>

ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen depozito ve teminatlar	1.123.884	913.836
	<u>1.123.884</u>	<u>913.836</u>

iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	4.940.667	2.135.596
Alınan depozito ve teminatlar	2.450.370	2.853.169
Diğer çeşitli borçlar	113.464	220.295
	<u>7.504.501</u>	<u>5.209.060</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Diğer alacaklar ve borçlar (devamı)

iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	5.074.052	3.953.441
Personele borçlar	3.328.361	4.604.229
	<u>8.402.413</u>	<u>8.557.670</u>

9. Stoklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	112.069.098	99.996.371
Yarı mamuller	18.656.935	4.298.591
Mamuller	5.562.029	3.670.004
Ticari mallar	271.730	132.928
Diğer stoklar	2.780.432	2.381.039
Stok değer düşüklüğü (-)	(2.039.998)	(2.039.998)
	<u>137.300.226</u>	<u>108.438.935</u>

10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ünye Çimento	112.275.409	113.747.235
Torgoviy Port Ltd.	5.903.919	5.903.919
	<u>118.179.328</u>	<u>119.651.154</u>
Değer düşüklüğü karşılığı - Torgoviy Port Ltd. (-) (*)	(5.903.919)	(5.903.919)
	<u>112.275.409</u>	<u>113.747.235</u>

(*) Özet konsolide finansal tabloların 2 no'lu notunda belirtildiği gibi Şirket yönetim kurulu 11 Mayıs 2011 tarihinde aldığı karar ile Torgoviy Port Ltd. şirketindeki ortaklığını sonlandırmaya karar vermiş olup, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ortaklığı sonlandırma işlemleri ile ilgili çalışmalar devam etmektedir. 2012 Mayıs ve Haziran aylarında konu yargıya intikal ettirilerek çeşitli davalar ve karşı davalar açılmıştır. Şirket'in Torgoviy Port Ltd.'deki müşterek kontrolü fiilen sonra ermiş ve bu şirketin özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmesi en son 30 Eylül 2011 tarihli finansal tabloları üzerinden yapılmıştır. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Torgoviy Port Ltd.'e olan iştirak tutarının tamamına değer düşüklüğü ayrılmıştır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (devamı)

Ünye Çimento	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam Varlıklar	378.474.098	333.258.461
Dönen varlıklar	202.892.673	189.644.603
Duran varlıklar	175.581.425	143.613.858
Toplam Kaynaklar	378.474.098	333.258.461
Kısa vadeli yükümlülükler	73.034.619	36.549.708
Uzun vadeli yükümlülükler	24.961.315	12.553.782
Özkaynaklar	280.478.164	284.154.971
Grup'un pay oranı	% 40,03	% 40,03
İştirakin defter değeri	112.275.409	113.747.235

Ünye Çimento	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Hasılat	177.266.134	188.931.840
Dönem net karı	53.721.342	45.969.999
Diğer kapsamlı gelir	579.431	277.722
Grup'un dönem karı payı	21.504.653	18.401.791

Grup, iştirakin özet finansal bilgilerini TFRS finansal tablolara göre sunmuştur.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Ünye Çimento'nun hisse senetleri BİST'te işlem görmekte olup Şirket'in sahip olduğu Ünye Çimento hisselerinin piyasa rayıcı 213.222.770 TL (31 Aralık 2016 – 207.780.889 TL)'dir.

11. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 79.795.212 TL'dir (30 Eylül 2016 – 31.436.030 TL). 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 7.301.460 TL'dir (30 Eylül 2016 – 4.091.731 TL).

12. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 251.968 TL'dir (30 Eylül 2016 – 1.298.658 TL). 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlık 187.455 TL'dir (30 Eylül 2016 – yoktur).

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dava ve tazminat karşılıkları	12.294.768	11.384.613
	<u>12.294.768</u>	<u>11.384.613</u>

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Açılış bakiyesi	11.384.613	15.047.562
Ödemeler ve kapatılanlar	(710.011)	(7.180.379)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.620.166	1.817.333
Kapanış bakiyesi	<u>12.294.768</u>	<u>9.684.516</u>

Uzun vadeli borç karşılıkları:

Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:

30 Eylül 2017 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 2017 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 5.895.941 TL (31 Aralık 2016: 5.895.941 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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	65.292.681	81.924.874
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	178.126.530	175.866.263
	<u>243.419.211</u>	<u>257.791.137</u>

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen teminat mektupları	59.295.777	64.641.927
Verilen ipotek ve teminatlar	184.123.434	193.149.210
	<u>243.419.211</u>	<u>257.791.137</u>

Koşullu varlık ve yükümlülükler: (devamı)

	Orijinal Para Birimi		TL Karşılığı	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen teminat mektupları				
TL	59.295.777	64.641.927	59.295.777	64.641.927
Verilen ipotek ve teminatlar				
Avro	5.652.497	5.950.984	23.697.527	22.077.556
ABD Doları	40.224.351	41.558.725	142.880.918	146.253.465
TL	17.544.989	24.818.189	17.544.989	24.818.189
	<u>63.422.426</u>	<u>71.327.903</u>	<u>243.419.211</u>	<u>257.791.137</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

- c) Grup yönetimi, yaptığı değerlendirme neticesinde 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolarda Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkların aleyhine açılmış ve devam etmekte olan davalar için toplam 12.294.768 TL (31 Aralık 2016 – 11.384.613 TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Şirket yönetimi, devam eden diğer davalara ilişkin nakit çıkışı öngörmemektedir.
- d) Nuh Enerji'nin, doğalgaz tedarikçisi bir şirkete vermiş olduğu doğalgaz alım taahhüdünün 2013 yılında yerine getirilmeyen bölümü ile ilgili, ilgili sözleşmede sözleşme süresini uzatıp taahhüdün eksik kalan kısmını devam eden yıllarda kapatma imkanı olduğu halde, ilgili tedarikçiden 24 Ocak 2014 tarihinde 3.750.877 TL eksik çekiş faturası gelmiştir. Şirket, faturanın haksız yere kesildiği iddiası ile faturaya itiraz etmiş ve konu mahkemeye intikal etmiştir. Şirket ve hukuk müşavirlerinin görüşü söz konusu ihtilafın Şirket lehine sonuçlanma ihtimalinin aksi ihtimale göre daha yüksek olduğu yönündedir. Bu nedenle TMS 37 uyarınca konuya ilişkin karşılık ayrılmamıştır. Ancak, ihtilafın sonucunun olumsuz yönde gerçekleşme ihtimali ile ilgili olarak koşullu bir yükümlülük bulunmaktadır.
- e) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup'un 3. şahıslara ciro ettiği müşteri çek ve senetlerinin toplam tutarı 11.687.356 TL (31 Aralık 2016 – 4.867.114 TL)'dir.

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kıdeme teşvik primi karşılığı	574.693	529.539
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	3.161.167	2.186.072
	<u>3.735.860</u>	<u>2.715.611</u>

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kıdem tazminatı karşılığı	23.565.895	21.906.074
Kıdeme teşvik primi karşılığı	5.900.414	4.192.653
	<u>29.466.309</u>	<u>26.098.727</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Açılış bakiyesi	4.722.192	4.065.218
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	2.113.686	747.656
Ödemeler	(360.771)	(202.414)
Kapanış bakiyesi	6.475.107	4.610.460

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 2017 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.732,48 TL (31 Aralık 2016: 4.297,21 TL) tavanına tabidir.

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

Kıdem tazminatı karşılığı :

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, ekli özet konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 7 enflasyon ve % 11,79 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 4,48 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2016: % 4,25). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 96,18, 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2017 tarihinden itibaren geçerli olan 4.732,48 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2017: 4.297,21 TL).

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup'un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Açılış bakiyesi	21.906.074	19.448.127
Hizmet maliyeti	3.480.714	1.359.428
Faiz maliyeti	696.344	1.025.577
Ödenen kıdem tazminatı	(2.517.237)	(4.109.552)
Aktüeryal kayıp	-	4.323.330
Kapanış bakiyesi	23.565.895	22.046.910

15. Özkaynaklar

a) Ödenmiş sermaye

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Pay Oranı (%)	30 Eylül 2017	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2016
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	44,13	66.283.864	44,12	66.280.583
Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15,94	23.943.979	15,94	23.943.979
Diğer (*)	39,93	59.985.757	39,94	59.989.038
		150.213.600		150.213.600
Sermaye düzeltmesi farkları (**)		39.338.145		39.338.145
		189.551.745		189.551.745

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

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

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 kullanılabilir. Ayrıca, üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kar dağıtımında kullanılabilir.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. Özkaynaklar (devamı)

b) Yabancı para çevrim farkları

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yabancı para çevrim farkları Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarındaki yabancı para çevrim farklarından Şirket'in payına düşen payı ifade etmektedir.

16. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Yurtiçi satışlar	663.834.132	224.763.922	617.425.959	173.895.111
Yurtdışı satışlar	77.196.974	13.736.089	88.193.626	22.455.498
Diğer satışlar	50.398	(288)	92.155	21.474
Satış iadeleri (-)	(468.354)	(118.704)	(156.564)	(147.998)
Satış iskontoları (-)	(3.151.297)	(654.003)	(3.437.596)	(1.167.937)
	<u>737.461.853</u>	<u>237.727.016</u>	<u>702.117.580</u>	<u>195.056.148</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Satılan mamüllerin maliyeti	527.280.801	166.820.874	430.594.078	120.461.559
Satılan ticari mallar maliyeti	8.117.601	756.443	2.782.664	1.211.455
Satılan hizmet maliyeti	20.248.270	6.958.720	16.324.622	5.471.932
Diğer satışların maliyeti	245.245	65.237	745.185	52.172
	<u>555.891.917</u>	<u>174.601.274</u>	<u>450.446.549</u>	<u>127.197.118</u>

17. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Sabit kıymet satış karı	5.525.099	436.114	1.075.034	454.016
Kira gelirleri (*)	13.884.665	5.550.651	12.258.413	4.272.045
	<u>19.409.764</u>	<u>5.986.765</u>	<u>13.333.447</u>	<u>4.726.061</u>

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler (devamı)

Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	2.187.393	730.192	2.179.162	726.754
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	737.933	163.985	723.274	236.981
Sabit kıymet satış zararı	866.154	660.511	449.650	
	<u>3.791.480</u>	<u>1.554.688</u>	<u>3.352.086</u>	<u>963.735</u>

18. Finansal gelirler ve finansal giderler

Finansal gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kambiyo karları	12.798.450	3.892.813	18.177.905	7.178.628
Faiz gelirleri	5.393.612	1.816.120	7.056.450	1.463.942
	<u>18.192.062</u>	<u>5.708.933</u>	<u>25.234.355</u>	<u>8.642.570</u>

Finansal giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kambiyo zararları	13.337.259	1.734.195	19.775.655	8.761.592
Faiz giderleri	22.641.667	10.899.769	8.846.591	3.307.939
	<u>35.978.926</u>	<u>12.633.964</u>	<u>28.622.246</u>	<u>12.069.531</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi

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

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir (2016 - %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Şirketler altı aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

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

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

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

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 2017 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:

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

a) Kurumlar vergisi (devamı)

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>Cari vergi yükümlülüğü</u>		
Cari vergi karşılığı	21.249.506	47.176.073
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(14.669.728)	(40.736.257)
	<u>6.579.778</u>	<u>6.439.816</u>

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Kurumlar vergisi (-)	(21.249.506)	(40.276.616)
Ertelemiş vergi geliri / (gideri)	2.010.574	(1.152.226)
	<u>(19.238.932)</u>	<u>(41.428.842)</u>

b) Ertelemiş vergi

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	(21.611.054)	(22.829.318)
Alacak reeskontu	177.467	498.727
Satıcı ve verilen senet borç reeskontu	-	(110.238)
Kredi iskonto kaydı	40.477	374
Kıdem tazminat karşılığı	4.713.179	4.381.215
Kıdemli işçiliği teşvik primi	1.295.022	944.438
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	632.234	437.214
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	1.179.188	1.179.188
Şüpheli alacak karşılığı	5.104.049	5.498.161
Dava karşılıkları	2.310.878	1.828.562
Avanslara ilişkin geçici farklar	142.642	(614.835)
Stoklardaki geçici farklar	523.574	939.344
Bağlı menkul kıymet değer düşüklüğü	(2.736)	(2.735)
İndirilebilir geçmiş yıl zararları	31.649.411	31.893.136
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar	150.751	150.751
Diğer	37.250	6.888
	<u>26.342.332</u>	<u>24.200.872</u>
Eksi: Ertelemiş vergi varlığı karşılığı	(25.654.767)	(25.856.398)
Ertelemiş vergi varlığı	14.370.658	13.624.109
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	(13.683.093)	(15.279.635)
Ertelemiş vergi yükümlülüğü, net	<u>687.565</u>	<u>(1.655.526)</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş vergi (devamı)

Ertelenmiş vergiye konu edilmeyen, karşılık ayrılan mali zararların yıllar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
2017 yılında sona erecek	14.530.278	15.538.433
2018 yılında sona erecek	46.657.919	46.657.919
2019 yılında sona erecek	22.717.187	22.717.187
2020 yılında sona erecek	27.687.714	27.687.714
2021 yılında sona erecek	16.680.736	16.680.735
	<u>128.273.834</u>	<u>129.281.988</u>

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	(1.655.526)	(1.657.401)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	2.010.574	(1.152.226)
Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen	332.517	864.666
Kapanış bakiyesi	<u>687.565</u>	<u>(1.944.961)</u>

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	121.310.173	202.556.673
Gelir vergisi oranı	20%	20%
Beklenen vergi gideri	(24.262.035)	(40.511.335)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.941.702)	(3.218.494)
- İndirim ve bağışlar	3.345.266	-
- KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirimli kurumlar vergisi etkisi	668.138	-
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payların etkisi	4.300.931	3.680.358
- Kullanılan geçmiş yıllar zararı ve vergi zararları için ayrılan karşılıktaki değişim	(120.606)	(845.898)
- Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi	(228.924)	(533.473)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>(19.238.932)</u>	<u>(41.428.842)</u>

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. Hisse başına kazanç

Hisse 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. Hisse 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.

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Dönem karı	102.071.241	31.930.881	161.127.831	41.034.324
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)	0,68	0,21	1,07	0,27

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İlişkili taraf açıklamaları

	30 Eylül 2017					
	Alacak		Borç		Satışlar	Alımlar
	Kısa dönem		Kısa dönem			
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan			
Kovcheg Ltd (1)	8.061.614	-	-	-	-	-
Trade Port	2.604.848	-	-	-	-	-
Nuh Cement BG Jsc (2)	-	-	-	-	-	-
Nuh Beton LLC (3)	-	-	-	-	-	-
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (2)	21.183	-	38.950	-	97.640	-
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (4)	31.882	-	-	-	1.637.742	-
Cimentos Esfera (2)	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento A.Ş. (*)	-	13.927.030	-	-	-	-
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)						
Kovcheg Ltd (1)	(8.061.614)	-	-	-	-	-
Trade Port	(2.604.848)	-	-	-	-	-
Nuh Cement BG Jsc (2)	-	-	-	-	-	-
Nuh Beton LLC (3)	-	-	-	-	-	-
	<u>53.065</u>	<u>13.927.030</u>	<u>38.950</u>	<u>-</u>	<u>1.735.382</u>	<u>-</u>

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

- (1) Müşterek yönetime tabi işletmeler
- (2) Şirket'in finansal yatırımları
- (3) Bağlı ortaklık
- (4) Şirket tarafından kurulan Bakanlar Kurulu kararı ile kamuya yararlı vakıflar statüsünde kurulan vakıf
- (*) 30.09.2017 tarihi itibarıyla tahakkuk eden ve 2016 yılı karı üzerinden hesaplanan temettü tutarıdır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

	31 Aralık 2016					
	Alacak		Borç		Satışlar	Alımlar
	Kısa dönem		Kısa dönem			
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan			
Kovcheg Ltd (1)	8.061.614	-	-	-	-	-
Trade Port	2.604.848	-	-	-	-	-
Nuh Cement BG Jsc (2)	1.763.133	-	-	-	-	-
Nuh Beton LLC (3)	888.770	-	-	-	-	-
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (2)	24.784	-	-	-	-	151.794
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (4)	20.229	-	-	-	128.928	-
Cimentos Esfera (2)	16.560	-	-	-	-	-
Ünye Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	-
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)						
Kovcheg Ltd (1)	(8.061.614)	-	-	-	-	-
Trade Port	(2.604.848)	-	-	-	-	-
Nuh Cement BG Jsc (2)	(1.763.133)	-	-	-	-	-
Nuh Beton LLC (3)	(888.770)	-	-	-	-	-
	<u>61.573</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128.928</u>	<u>151.794</u>

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

- (1) Müşterek yönetime tabi işletmeler
- (2) Şirket'in finansal yatırımları
- (3) Bağlı ortaklık
- (4) Şirket tarafından kurulan Bakanlar Kurulu kararı ile kamuya yararlı vakıflar statüsünde kurulan vakıf

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 10.222.300 TL'dir (30 Eylül 2016 – 9.429.289 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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Ruble	CHF
1. Ticari Alacak	3.301.446	389.065	457.840	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	88.542.278	24.911.786	12.636	5	2.130	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	389.044	109.525	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	92.232.768	25.410.376	470.476	5	2.130	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	7.215.600	-	1.721.114	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	7.215.600	-	1.721.114	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	99.448.368	25.410.376	2.191.591	5	2.130	-
10. Ticari Borçlar	(4.059.286)	(855.368)	(243.520)	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(39.077.979)	(8.521.426)	(2.101.188)	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.815.199)	(510.490)	(450)	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(44.952.464)	(9.887.285)	(2.345.158)	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(52.759.841)	(13.672.881)	(1.000.000)	-	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(6.602.419)	(1.838.233)	(17.372)	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(59.362.260)	(15.511.114)	(1.017.372)	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(104.314.724)	(25.398.399)	(3.362.530)	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	(5.255.400)	(97.548)	(1.170.940)	5	2.130	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.866.356)	11.977	(1.170.940)	5	2.130	-
23. İhracat	76.149.728	20.818.083	205.922	-	6.993.755	-
24. İthalat	111.443.346	21.775.240	8.127.940	-	-	174.968

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

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Ruble	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	1.593.851	411.747	39.038	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	61.246.192	17.397.173	5.908	2.120	5	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.054.658	299.687	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	63.894.701	18.108.607	44.946	2.120	5	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	2.903.862	-	774.112	-	-	9.283
8. DURAN VARLIKLAR	2.903.862	-	774.112	-	-	9.283
9. TOPLAM VARLIKLAR	66.798.563	18.108.607	819.058	2.120	5	9.283
10. Ticari Borçlar	(1.244.745)	(279.950)	(69.960)	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(41.030.720)	(9.326.179)	(2.213.006)	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.798.186)	(510.490)	(450)	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(44.073.651)	(10.116.619)	(2.283.416)	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(81.255.535)	(20.222.546)	(2.719.306)	-	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(8.532.490)	(2.409.731)	(14.061)	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(89.788.025)	(22.632.277)	(2.733.367)	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(133.861.676)	(32.748.896)	(5.016.783)	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	(68.117.771)	(14.939.976)	(4.197.725)	2.120	5	9.283
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(62.489.145)	(12.530.245)	(4.957.776)	2.120	5	-
23. İthalat	100.774.195	27.785.851	5.135.943	-	-	165.939
24. İhracat	101.604.887	33.573.872	309.912	-	-	-

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın	paranın	paranın
	değer	değer	değer	değer
	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	4.254	(4.254)	(4.409.644)	(4.409.644)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	4.254	(4.254)	(4.409.644)	(4.409.644)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(490.905)	490.905	(1.839.285)	(1.839.285)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(490.905)	490.905	(1.839.285)	(1.839.285)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	15	(15)	14	14
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	15	(15)	14	14
TOPLAM (3 + 6 +9)	(486.636)	486.636	(6.248.915)	(6.248.915)

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

30 Eylül 2017	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal yatırımlar	İtfa edilmiş değerlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	127.249.946	-		127.249.946	4
Ticari alacaklar	335.875.480	-		335.875.480	7
Finansal yatırımlar	1.873.199	2.569.965		4.443.164	4-5
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar	53.065	-	-	53.065	7-21
Diğer alacaklar	2.276.636	-	-	2.276.636	
İlişkili şirketlerden diğer alacaklar	13.927.030	-	-	13.927.030	21
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	326.524.826	326.524.826	6
Ticari borçlar	-	-	85.592.305	85.592.305	7
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	38.950	38.950	21
Diğer borçlar	-	-	7.504.501	7.504.501	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	8.402.413	8.402.413	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2016	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal yatırımlar	İtfa edilmiş değerlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	94.384.533	-	-	94.384.533	4
Ticari alacaklar	295.328.616	-	-	295.328.616	7
Finansal yatırımlar	1.827.203	2.569.965	-	4.397.168	4-5
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar	61.573	-	-	61.573	7-21
Diğer alacaklar	3.515.125	-	-	3.515.125	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	-	151.733.293	151.733.293	6
Ticari borçlar	-	-	83.079.307	83.079.307	7
Diğer borçlar	-	-	5.209.060	5.209.060	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	8.557.670	8.557.670	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir;

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

Özet konsolide finansal tablolar, piyasa fiyatından değerlendirilen borsaya kayıtlı olmayan şirket hisselerini içermektedir. Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

24. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Şirket'in % 100'üne sahip olduğu, İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'nde 435157 sicil numarasıyla kayıtlı bulunan Nuh Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ile tüm aktif ve pasiflerinin bir bütün halinde "Kolaylaştırılmış Şekilde Birleşme" yöntemi uygulanarak Şirket'in bünyesinde birleşmesi işlemi kapsamında; 10 Ekim 2017 tarih ve 201700369 sayılı başvuru ile Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'na birleşme işlemi için gerekli olan başvuru yapılmıştır.

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

30 Eylül 2017 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin, 2016 hesap dönemine ait konsolide finansal tabloları değiştirmek için yapılan ve Not 2 iii numaralı dipnotta açıklanan düzeltmeler yapılmıştır.