

**Nuh imento Sanayi A.Ő. ve
Bağlı Ortaklıkları**

31 Mart 2021 Tarihi İtibarıyla Sona Eren
Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

Sayfa

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.019.029.202	959.007.964
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	481.464.203	464.468.206
Finansal Yatırımlar	5	4.884.610	4.306.566
Ticari Alacaklar	7	298.485.733	309.937.222
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	21	13.945	73.813
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		298.471.788	309.863.409
Diğer Alacaklar	8	8.913.322	4.646.379
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		8.913.322	4.646.379
Türev Araçlar	6	1.211.015	1.107.891
Stoklar	9	154.903.099	145.089.396
Peşin Ödenmiş Giderler		47.597.011	12.598.373
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		876.841	612.327
Diğer Dönen Varlıklar		20.693.368	16.241.604
ARA TOPLAM		1.019.029.202	959.007.964
Duran Varlıklar		1.433.356.540	1.559.113.608
Diğer Alacaklar		1.842.637	1.832.476
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	1.842.637	1.832.476
Finansal Yatırımlar	5	410.882.490	588.060.658
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		205.784.699	198.829.747
Maddi Duran Varlıklar		712.361.370	682.194.295
Kullanım Hakkı Varlıkları		22.448.995	22.448.996
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		43.254.813	43.518.995
<i>Şerefiye</i>		17.348.274	17.348.274
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		25.906.539	26.170.721
Peşin Ödenmiş Giderler		4.829.393	4.233.110
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	27.345.383	14.828.161
Diğer Duran Varlıklar		4.606.760	3.167.170
TOPLAM VARLIKLAR		2.452.385.742	2.518.121.572

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		644.250.417	498.110.334
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	133.665.582	155.513.285
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	29.971.746	26.942.843
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.169.226	4.169.226
Ticari Borçlar	7	271.076.672	221.230.155
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>271.076.672</i>	<i>221.230.155</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	15.721.257	8.166.962
Diğer Borçlar	8	78.227.030	11.053.672
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>78.227.030</i>	<i>11.053.672</i>
Ertelenmiş Gelirler		60.329.082	22.023.791
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		17.077.027	20.434.551
Kısa Vadeli Karşılıklar		29.289.487	24.340.566
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>9.191.980</i>	<i>4.145.572</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>20.097.507</i>	<i>20.194.994</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.723.308	4.235.283
Uzun Vadeli Yükümlülükler		233.341.268	221.125.586
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	120.112.429	115.529.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	18.558.230	18.558.230
Uzun Vadeli Karşılıklar		57.424.934	55.736.322
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>52.779.598</i>	<i>51.090.986</i>
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>4.645.336</i>	<i>4.645.336</i>
Ertelenmiş Gelirler		-	734.250
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	37.245.675	30.567.784
ÖZKAYNAKLAR		1.574.794.057	1.798.885.652
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.574.790.746	1.798.882.235
Ödenmiş Sermaye	15	150.213.600	150.213.600
Sermaye Düzeltme Farkları	15	39.338.145	39.338.145
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		52.657.173	134.943.401
- <i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara</i>			
<i>Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar</i>		<i>61.202.695</i>	<i>143.488.923</i>
- <i>Tanımlanmış fayda planları</i>			
<i>yeniden ölçüm kayıpları</i>		<i>(8.545.522)</i>	<i>(8.545.522)</i>
- <i>Yeniden Değerleme Kazançları</i>		-	-
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		-	-
- <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		447.653.713	339.342.867
Geçmiş Yıllar Karları		802.813.003	564.794.480
Net Dönem Karı		82.115.112	570.249.742
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.311	3.417
TOPLAM KAYNAKLAR		2.452.385.742	2.518.121.572

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
		31 Mart	31 Mart
	Dipnot	2021	2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	429.157.377	390.525.212
Satışların Maliyeti (-)	16	(313.178.025)	(272.011.338)
BRÜT KAR		115.979.352	118.513.874
Genel Yönetim Giderleri (-)		(40.977.185)	(29.467.316)
Pazarlama Giderleri (-)		(16.557.402)	(14.904.452)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(2.033)	(1.861)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		8.382.550	5.588.366
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(14.280.064)	(4.678.258)
ESAS FAALİYET KARI		52.545.218	75.050.353
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	8.615.320	7.134.442
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(1.349.300)	(1.245.755)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	10	-	37.531
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		59.811.238	80.976.571
Finansman Gelirleri	18	67.278.064	28.250.449
Finansman Giderleri (-)	18	(23.227.985)	(22.675.829)
VERGİ ÖNCESİ KAR		103.861.317	86.551.191
Vergi Gideri		(21.746.311)	(17.135.941)
<i>Dönem Vergi Gideri</i>	19	(23.060.110)	(19.560.729)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri</i>	19	1.313.799	2.424.788
DÖNEM KARI		82.115.006	69.415.250
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(106)	(158)
Ana Ortaklık Payları		82.115.112	69.415.408
Pay başına kazanç	20	0,55	0,46

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak-	1 Ocak-
	31 Mart	31 Mart
Dipnot	2021	2020
DÖNEM KARI	82.115.006	69.415.250
DİĞER KAPSAMLI (GİDERLER) / GELİRLER:		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	60.911.100	(291.595)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)</i>	-	(1)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>		
<i>Yeniden Ölçüm (Kayıpları), Vergi Etkisi</i>	-	-
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i>		
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	(364.493)	(364.493)
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i>		
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi</i>	72.899	72.899
<i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan</i>		
<i>Kaynaklanan Kazançlar</i>	64.424.310	-
<i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan</i>		
<i>Kaynaklanan Kazançlar, Vergi Etkisi</i>	(3.221.615)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	233.171
<i>Yabancı Para Çevrim Farkı</i>	-	233.171
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	60.911.100	(58.424)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	143.026.106	69.356.826
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	143.026.106	69.356.826
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(106)	(158)
Ana Ortaklık Payları	143.026.212	69.356.984

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar				Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Yeniden Değerlendirme ve Sınıflandırma Kazanç/(Kayıpları)	Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar / (Kayıplar)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(9.447.375)	5.712	-	2.679.228	501.623.842	348.057.141	160.793.620	1.193.263.913	3.750	1.193.267.663
Transferler	-	-	-	-	-	-	22.792.448	138.001.172	(160.793.620)	-	(3.750)	(3.750)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(291.595)	-	-	233.171	-	-	69.415.408	69.356.984	(158)	69.356.826
Bağlı Ortaklık Giriş Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettümler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.658	4.658
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(9.738.970)	5.712	-	2.912.399	524.416.290	486.058.313	69.415.408	1.262.620.897	4.500	1.262.625.397
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	-	143.488.923	-	339.342.867	564.794.480	570.249.742	1.798.882.235	3.417	1.798.885.652
Transferler	-	-	-	-	-	-	108.310.846	461.938.896	(570.249.742)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(82.286.228)	-	-	-	82.115.112	(171.116)	(106)	(171.222)
Konsolidasyon kapsamındaki değişikliklerin etkisi	-	-	-	-	-	-	-	1.400.027	-	1.400.027	-	1.400.027
Temettümler	-	-	-	-	-	-	-	(225.320.400)	-	(225.320.400)	-	(225.320.400)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	-	61.202.695	-	447.653.713	802.813.003	82.115.112	1.574.790.746	3.311	1.574.794.057

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020
	Dipnot		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		82.115.006	69.415.250
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		20.659.840	20.213.899
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	7	3.599.744	1.483.117
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		380.683	118.676
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	644.021
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		9.365.714	8.119.528
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20	13.999.164	17.135.941
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		12.075.475	13.344.618
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(7.945.832)	(3.743.156)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	2.923.171	13.735.186
Türev İşlemler ile İlgili Düzeltmeler		(103.124)	(1.165.639)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar	17	-	-
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(1.201.764)	(310.115)
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(101.481)	-
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		76.224.979	-
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirakin Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	-	(37.531)
Diğer		1.400.027	-
		213.391.603	138.953.795
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(9.813.703)	52.599.828
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	7.851.745	(48.641.472)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(45.763.379)	(25.375.794)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	49.846.517	8.526.021
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		112.786.719	5.743.722
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		328.299.502	131.806.100
Vergi Ödemeleri/ İadeleri		(26.682.148)	(9.919.832)
Dava Ödemeleri	13	(478.170)	(573.620)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	14	(1.401.958)	(561.943)
		299.737.225	120.750.705
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(28.751.916)	(12.955.923)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları			
Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		50.787	403.331
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(8.014.610)	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.161.140	-
Diğer nakit çıkışları		(578.044)	-
Bağlı Ortaklık Giriş Etkisi		-	4.658
		(36.132.643)	(12.547.934)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Ödenen Temettüleri	15	(225.320.400)	-
Ödenen Faiz		(1.744.450)	(13.735.186)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları), net		(27.489.567)	(87.602.494)
Kira Ödemelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(2.757.023)
Alınan Faiz	18	7.945.832	3.743.156
		(246.608.585)	(100.351.547)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN			
ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		16.995.997	7.851.224
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	464.468.206	312.528.626
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	481.464.203	320.379.850

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup’un organizasyon ve faaliyet konusu

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin %16,59’u halka açıktır. 24 Şubat 2000 tarihinden beri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir.

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

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 10 Mayıs 2021 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı vardır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 44,13	% 44,13
Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 16,32	% 16,41
Halka açık kısım	% 16,59	% 16,32
Diğer (*)	% 22,96	% 23,14
Toplam Paylar	% 100	% 100

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
İşçi	890	867
Memur	315	315
	1.205	1.182

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı ortaklıklar:

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

Nuh Beton A.Ş.

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

Hızla gelişen hazır beton sektöründe daha iyi organize olabilmek için 1995 yılında tesisler Nuh Çimento’dan ayrılarak Nuh Beton A.Ş. (“Nuh Beton”) kurulmuştur. Ayrıca Nuh Beton’un sahip olduğu Bostancı’daki arsa üzerinde yapılmakta olan yaklaşık 87 bin m²’lik AVM ve Otel projesi tamamlanmıştır ve finansal tablolarda yatırım amaçlı gayrimenkul olarak taşınmaktadır.

Nuh Yapı Ürünleri A.Ş. (“Nuh Yapı”)

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

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

Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş. (“Nuh Gayrimenkul”)

Grup şirketlerinin bünyesinde bulunan gayrimenkullerin etkin ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamak, inşaat sektöründe üretim ve projelendirme faaliyetlerinde bulunmak amacıyla 1997 yılında kurulmuştur.

Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi (“Çim-Nak”)

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

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

Navig Holding Trade B.V. (“Navig”)

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

Nuh Agro Tarım A.Ş. (“Nuh Agro”)

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

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

Müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakler

Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. ("Oyak Çimento")

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

Ünye Çimento, Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. ("Oyak Çimento") ile devir olarak birleşmiş olup birleşme işlemi Borsa İstanbul'da 21 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleşmiştir. Birleşme neticesinde Grup'un %40,03 oranında sahip olduğu ve önemli etki sahibi olması sebebiyle özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen Ünye Çimento hisseleri Oyak Çimento hisselerine dönüşmüştür. Grup'un Oyak Çimento'daki hisse oranı %4,55 olarak gerçekleşmiş olup önceki dönemlerde özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen Ünye Çimento hisseleri, Oyak Çimento hisseleri olarak finansal durum tablosunun finansal yatırımlar hesabına sınıflandırılmıştır. 21 Mayıs 2020 tarihi itibarıyla Ünye Çimento hisseleri özkaynak yöntemine göre 113.864.518 TL değer ile finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. Grup'un birleşme sonucu olarak elde etmiş olduğu Oyak Çimento hisselerinin gerçeğe uygun değeri 21 Mayıs 2020 tarihi itibarıyla 312.655.132 TL'dir. Grup'un, Oyak Çimento üzerinde önemli etkisi kalmamasından dolayı özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen değer olan 113.864.518 TL ile işlem tarihindeki gerçeğe uygun değer olan 312.655.132 TL arasındaki fark olan 198.790.614 TL TMS 28 gereği kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerden gelirler üçüncüde muhasebeleştirilmiştir.

Grup'un sahip olduğu %4,55 oranındaki Oyak Çimento hisselerinin 21 Mayıs 2020 ile 31 Mart 2021 tarihleri arasındaki 64.432.308 TL olarak gerçekleşen değer artışları diğer kapsamlı gelir tablosunda özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kazançlar üçüncüde muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Oyak Çimento'nun finansal varlıklardaki değeri 377.087.440 TL'dir.

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır.

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

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara uymakta olup, Şirket ve Şirket'in Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakleri yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

İşletmenin sürekliliği

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

2.2 İşlevsel ve sunum para birimi

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

2.3 Dönemsellik

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

2.4 Konsolidasyon esasları

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

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı (%)	
			31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nuh Beton A.Ş.	Türkiye	TL	% 100	% 100
Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.	Türkiye	TL	% 100	% 100
Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi	Türkiye	TL	% 98	% 98
Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş.	Türkiye	TL	% 100	% 100
Navig Holding Trade B.V.	Hollanda	Avro	% 100	% 100
Nuh Agro Tarım A.Ş.	Türkiye	TL	% 85	% 85

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.4 Konsolidasyon esasları (devamı)

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

Özkaynak yöntemi

- İştirakler öncelikle elde etme maliyeti ile kaydedilir.
- Bunlar, Grup’un, 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 değışikliğin kar veya zarar dışındaki öz sermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Şirket’in öz sermayesinde de bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. İştiraklerden tahsil edilen kar payları ilgili iştirak tutarından düşürülür.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.4 Konsolidasyon esasları (devamı)

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

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

2.5 Finansal Araçlar

Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

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

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

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

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

Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.5 Finansal Araçlar (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

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

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

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

2.6 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

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

2.7 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar:

Grup muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup, cari yıl içerisinde Not 2.9’da açıklanan yeni ve revize standartlardaki değişikliklerin etkileri haricinde muhasebe politikalarında bir değişiklik yapmamıştır.

2.8 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19’un, Grup’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Grup’un üretim faaliyetleri sokağa çıkma yasaklarının olduğu dönemde de kesintisiz olarak devam etmiştir.

Grup, 31 Mart 2020 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal tablolarında yer alan ticari alacaklar, stoklar, maddi duran varlıklar, şerefiye ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

TFRS 16 (Değişiklikler)

Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler)

İşletme Tanımı

Önemlilik Tanımı

Gösterge Faiz Oranı Reformu

COVID-19 ile ilgili Kira İmtiyazları

TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara

İlişkin Değişiklikler

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

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

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

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

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

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

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

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar

Söz konusu değişiklik ile Şirket COVID-19’dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi, ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Grup, yukarıdaki kriterleri karşılayan tüm kira imtiyazları için kolaylaştırıcı uygulamayı tercih etmiştir. 1 Ocak 2020’den önce COVID-19 ile ilgili herhangi bir kira imtiyazı bulunmamaktadır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler) TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler

TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklikler; TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRS 14, TMS 1, TMS 8, TMS 34, TMS 37, TMS 38, TFRS Yorum 12, TFRS Yorum 19, TFRS Yorum 20, TFRS Yorum 22, TMS Yorum 32’nin ilgili paragraflarını değiştirmiştir. Söz konusu değişiklikler 1 Ocak 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. *TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler* tarafından yapılan diğer tüm değişiklikler uygulanıyorsa erken uygulamaya izin verilir.

Söz konusu standart değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi bulunmamaktadır.

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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

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

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

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar

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

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

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

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

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

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

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

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 9 Finansal Araçlar’da Yapılan Değişiklik

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

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. Bölümlere göre raporlama

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

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemi	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	426.650.561	2.506.816	-	429.157.377
Bölümler arası satışlar	45.766.922	-	(45.766.922)	-
Net satışlar	472.417.483	2.506.816	(45.766.922)	429.157.377
Satışların maliyeti	(358.467.147)	(477.800)	45.766.922	(313.178.025)
Brüt Kar	113.950.336	2.029.016	-	115.979.352
Toplam varlıklar	2.382.379.461	70.006.506	-	2.452.385.967
Toplam yükümlülükler	877.705.685	-	-	877.705.685
31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemi	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	388.018.396	2.223.964	-	390.525.212
Bölümler arası satışlar	28.836.613	-	(28.836.613)	-
Net satışlar	416.855.009	2.223.964	(28.836.613)	390.525.212
Satışların maliyeti	(300.370.151)	(373.767)	28.836.613	(272.011.338)
Brüt Kar	116.484.858	1.850.197	-	118.513.874
Toplam varlıklar	1.760.086.778	96.473.131	-	1.856.559.909
Toplam yükümlülükler	593.934.512	-	-	593.934.512

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	41.264	40.140
Bankadaki nakit	476.986.613	462.567.609
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	10.056.789	3.200.507
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	466.929.824	459.367.102
Alınan çekler ve senetler	4.436.326	1.860.457
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	481.464.203	464.468.206
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	4.884.610	4.306.566
Nakit ve Nakit Benzerleri	486.348.813	468.774.772

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Mart 2021
TL	17,5 - 19,0	139.422.334
ABD Doları	0,25 - 2,25	317.579.692
Avro	0,06 - 0,50	9.927.798
Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2020
TL	16,25 - 17,85	84.103.563
ABD Doları	0,25 - 3,4	358.507.688
Avro	0,05	16.755.851

31 Mart 2021 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 113 gün (31 Aralık 2020: 4 ile 34 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar

	Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar</i>				
a) Eurobondlar	-	-	33.658.845	124.223.091
b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri	-	-	136.205	136.205
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire</i>				
c) Borsada işlem gören şirket hisseleri	-	-	377.087.440	463.701.362
<i>İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal varlıklar</i>				
d) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar	4.884.610	4.306.566	-	-
	<u>4.884.610</u>	<u>4.306.566</u>	<u>410.882.490</u>	<u>588.060.658</u>

a) Eurobondlar:

	31 Mart 2021			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	31.570.489	33.658.845	2.088.356	2.088.356
	<u>31.570.489</u>	<u>33.658.845</u>	<u>2.088.356</u>	<u>2.088.356</u>

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararı yansıtılan finansal yatırımlar, Özel Sektör'ün ihraç ettiği ve uluslararası piyasada işlem gören fonlardan oluşmaktadır.

b) Borsada işlem gören şirket hisseleri:

	31 Mart 2021		31 Mart 2021	
	Nominal Değeri		Gerçeğe Uygun Değeri	
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (Hisse Senetleri)	52.813.367	7,14	377.087.440	
	<u>52.813.367</u>		<u>377.087.440</u>	

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar (devamı)

b) Borsada işlem gören şirket hisseleri (devamı):

Hisse Senetleri	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (*)	377.087.440	463.701.362
	<u>377.087.440</u>	<u>463.701.362</u>

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

c) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri:

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklarından Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş., Cementos Esfera S.A., Antalya Güç Birliği ve Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkilemediği ve bu yatırımların gerçeğe uygun değerlerinin makul bir şekilde hesaplanması mümkün olmadığı için söz konusu finansal duran varlıklar maliyet bedelleri üzerinden özet konsolide finansal durum tablosunda taşınmaktadır.

d) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar:

Grup'un ayrıca 3 aydan uzun vadeli 586.719 ABD Doları karşılığı 4.884.610 TL tutarında %3,2 faiz oranında vadeli mevduatı bulunmaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar içinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 4.306.566 TL).

6. Finansal araçlar

a) Finansal borçlar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	133.665.582	155.513.285
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	29.971.746	26.942.843
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4.169.226	4.169.226
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	<u>167.806.554</u>	<u>186.625.354</u>
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	120.112.429	115.529.000
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	18.558.230	18.558.230
Toplam finansal borçlar	<u>306.477.213</u>	<u>320.712.584</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal araçlar (devamı)

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

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Mart 2021	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,25 - 2,65	56.300.899	97.741.000
TL	6,95 - 8,50	107.336.429	22.371.429
		<u>163.637.328</u>	<u>120.112.429</u>

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Aralık 2020	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,25 - 2,65	52.555.120	90.079.000
TL	6,95 - 8,50	129.901.008	25.450.000
		<u>182.456.128</u>	<u>115.529.000</u>

Kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	163.637.328	182.456.128
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	105.198.142	90.079.000
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	7.457.142	-
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	7.457.145	-
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek		25.450.000
	<u>283.749.757</u>	<u>297.985.128</u>

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

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

a) Türev işlemler:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Yabancı para forward işlemleri	1.211.015	-	1.107.891	-
Kısa vadeli	1.211.015	-	1.107.891	-
Uzun vadeli	-	-	-	-
	<u>1.211.015</u>	<u>-</u>	<u>1.107.891</u>	<u>-</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal araçlar (devamı)

Döviz türev işlemleri:

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un çapraz kur sözleşmelerinin piyasa değerindeki değişiminden kaynaklı olarak 2.088.356 TL zarar özet konsolide kar veya zarar tablosunda finansal giderler içerisinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2020: 1.165.639 TL kar).

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

7. Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	196.147.990	219.710.141
Alacak senetleri	189.755.812	174.755.823
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not: 5)	13.945	73.813
Alacak senetleri reeskontu (-)	(2.782.044)	(1.896.726)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(84.649.970)	(82.705.829)
<i>İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar</i>	<i>(81.376.261)</i>	<i>(78.753.516)</i>
<i>Beklenen zarar karşılığı (-) TFRS 9 etkisi</i>	<i>(3.273.709)</i>	<i>(3.952.313)</i>
	298.485.733	309.937.222

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	82.705.829	80.478.876
Tahsilatlar veya iptal edilen karşılık	(1.655.603)	(199.100)
Dönem gideri	4.278.348	907.494
TFRS 9 dönem giderindeki değişim	(678.604)	774.723
Kapanış bakiyesi	84.649.970	81.961.993

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	270.407.407	217.641.423
Borç senetleri	669.265	3.588.732
	271.076.672	221.230.155

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Diğer alacaklar ve borçlar

i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Kısa vadeli diğer alacaklar	9.828.007	4.719.407
Personelden alacaklar	263.054	953.572
Verilen depozito ve teminatlar	132.898	284.037
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.310.637)	(1.310.637)
	<u>8.913.322</u>	<u>4.646.379</u>

ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	1.842.637	1.832.476
	<u>1.842.637</u>	<u>1.832.476</u>

iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	31.420.085	6.396.031
Alınan depozito ve teminatlar	4.966.527	4.283.060
Diğer çeşitli borçlar	41.840.418	374.581
	<u>78.227.030</u>	<u>11.053.672</u>

iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	5.866.487	4.296.227
Personele borçlar	9.854.770	3.870.735
	<u>15.721.257</u>	<u>8.166.962</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. Stoklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	97.975.427	109.440.985
Yarı mamuller	39.581.560	24.073.646
Mamuller	21.748.546	15.979.139
Ticari mallar	98.620	96.680
Stok değer düşüklüğü (-)	(4.501.054)	(4.501.054)
	<u>154.903.099</u>	<u>145.089.396</u>

10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Ünye Çimento		
Hasılat	-	72.228.786
Dönem net karı	-	93.757
Diğer kapsamlı (gider) / gelir	-	(145.952)
Grup'un dönem karı payı	-	<u>37.531</u>

11. Maddi duran varlıklar

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 28.735.119 TL'dir (31 Mart 2020: 12.649.245 TL). 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 50.787 TL'dir (31 Mart 2020: 93.217 TL).

12. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 16.797 TL'dir (31 Mart 2020: 306.678 TL). 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır (31 Mart 2020: Bulunmamaktadır).

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları:

Kısa vadeli diğer karşılıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dava ve tazminat karşılıkları	20.097.507	20.194.994
	<u>20.097.507</u>	<u>20.194.994</u>

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	20.194.994	15.798.222
Ödemeler ve konusu kalmayan karşılıklar	(478.170)	(573.620)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	380.683	118.676
Kapanış bakiyesi	<u>20.097.507</u>	<u>15.343.278</u>

Uzun vadeli borç karşılıkları:

Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in, mülkiyeti kendine ait olan ve mülkiyeti Hazine'ye ait olup işletme ruhsatları kendisinde bulunan maden sahaları bulunmaktadır. Şirket, 14 Aralık 2007 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren ve daha sonra 23 Ocak 2012 tarihinde yeniden düzenlenen Çevre ve Orman Bakanlığı'nın “Madencilik Faaliyetleri ile Bozulan Arazilerin Doğaya Kazandırılması Yönetmeliği” (Yönetmelik) yükümlülüklerini yerine getirmek üzere, kullanmakta olduğu maden ocağı arazilerinde yeniden düzenlenen alanlara üst toprağın serilmesi ve arazinin yeniden bitkilendirilmesine ilişkin olarak 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 4.645.336 TL (31 Aralık 2020: 4.645.336 TL) tutarında karşılık hesaplamıştır. Yönetmelik gereğince işletme faaliyetleri tamamlandıktan sonraki iki yıl içinde arazi faaliyet sonrası kullanımına uygun hale getirilir. İlgili çalışmaların bitiminden sonraki beş yıllık izleme süresi sonunda faaliyet sahiplerine alanı terk etme izni verilir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler

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

31 Mart 2021	TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	18.541.628	17.292.728	150.000	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	12.234.823	10.123.618	-	216.000
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
Toplam	30.776.451	27.416.346	150.000	216.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı):

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdeme teşvik primi karşılığı	907.672	656.145
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	8.284.308	3.489.427
	<u>9.191.980</u>	<u>4.145.572</u>

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	43.279.042	41.918.160
Kıdeme teşvik primi karşılığı	9.500.556	9.172.826
	<u>52.779.598</u>	<u>51.090.986</u>

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	9.828.971	11.694.866
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	843.153	1.812.737
Ödemeler	(263.896)	(54.256)
Kapanış bakiyesi	<u>10.408.228</u>	<u>13.453.347</u>

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) tavanına tabidir.

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 8,5 enflasyon ve % 12,85 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 4,01 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: % 4,01). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 7,35, 15 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	41.918.160	35.490.246
Hizmet maliyeti	2.074.154	1.673.921
Faiz maliyeti	424.790	321.680
Ödenen kıdem tazminatı	(1.138.062)	(507.687)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	-	-
Kapanış bakiyesi	43.279.042	36.978.160

15. Özkaynaklar

a) Ödenmiş sermaye

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

Ortaklar	Pay Oranı (%)	31 Mart 2021	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2020
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	44,13	66.283.864	44,13	66.283.864
Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	16,32	24.515.195	16,41	24.643.128
Diğer (*)	39,55	59.414.541	39,46	59.286.608
		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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. Özkaynaklar (devamı)

a) Ödenmiş sermaye (devamı)

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

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

Kar Dağıtımı:

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

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

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

b) Yabancı para çevrim farkları

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2021		1 Ocak - 31 Mart 2020	
	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji
Yurtiçi satışlar	165.408.824	2.506.816	131.995.853	2.223.964
Yurtdışı satışlar	266.765.025	-	257.383.778	-
Diğer satışlar	519.138	-	1.567.808	-
Satış iadeleri (-)	(1.939)	-	(22.391)	-
Satış iskontoları (-)	(6.040.487)	-	(2.623.800)	-
	<u>426.650.561</u>	<u>2.506.816</u>	<u>388.301.248</u>	<u>2.223.964</u>
Toplam Hasılat	<u>429.157.377</u>		<u>390.525.212</u>	

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Satılan mamüller maliyeti	(288.154.286)	(243.905.303)
Satılan ticari mallar maliyeti	2.042.945	(2.937.470)
Verilen hizmet maliyeti	(9.598.781)	(7.705.587)
Amortisman ve itfa giderleri	(17.247.891)	(16.863.243)
Diğer satışların maliyeti	(220.012)	(599.735)
	<u>(313.178.025)</u>	<u>(272.011.338)</u>

17. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kira gelirleri	6.873.064	6.824.327
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	1.201.764	310.115
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karı	101.481	-
Eurobond satış karı	439.011	-
	<u>8.615.320</u>	<u>7.134.442</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME 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- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	(824.680)	(747.422)
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	(524.620)	(498.333)
	<u>(1.349.300)</u>	<u>(1.245.755)</u>

18. Finansal gelirler ve finansal giderler

Finansal gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kambiyo karları	59.332.232	23.341.654
Faiz gelirleri	7.945.832	3.743.156
Türev işlemlerden gelirler	-	1.165.639
	<u>67.278.064</u>	<u>28.250.449</u>

Finansal giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kambiyo zararları	(20.304.814)	(8.940.643)
Faiz giderleri	(2.923.171)	(12.852.773)
TFRS 16 faiz giderleri	-	(882.413)
	<u>(23.227.985)</u>	<u>(22.675.829)</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi

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

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

Türkiye’de 2021 yılının ilk çeyreğinde kurumlar vergisi oranı %20’dir (2020: %22). 2021 yılının ikinci döneminden itibaren kurumlar vergisi oranı %25 olarak uygulanmaya başlanacaktır. 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 üç 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 tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir bağlı ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolardan ayrı sınıflandırılmaktadır. Mahsup edilen vergiler ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<i>Cari vergi yükümlülüğü</i>		
Cari vergi karşılığı	23.060.110	95.722.640
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(5.983.083)	(75.288.089)
	<u>17.077.027</u>	<u>20.434.551</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Kurumlar vergisi (-)	(23.060.110)	(19.560.729)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.313.799	2.424.788
	<u>(21.746.311)</u>	<u>(17.135.941)</u>

b) Ertelenmiş vergi

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

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	(34.532.002)	(28.237.880)
Kıdem tazminat karşılığı	10.819.761	7.395.632
Kıdemli işçiliği teşvik primi	2.602.057	2.702.203
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	2.071.077	1.834.654
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	1.161.334	1.439.726
Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)	7.521.335	6.189.348
Dava karşılıkları	4.955.922	3.375.521
Stoklardaki geçici farklar	1.269.733	575.933
Bağlı menkul kıymet değer düşüklüğü	430.625	484.017
Türev işlemlerden kaynaklanan geçici farklar	(150.794)	-
Tahsil imkanı kalmayan ticari alacaklar	-	749.023
Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9	110.114	446.031
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlanmalar	988.079	334.096
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar	1.263.197	1.655.215
Finansal varlık değer artışları	(8.629.132)	-
Diğer	218.402	(353.493)
	<u>(9.900.292)</u>	<u>(1.409.975)</u>
Eksi: Ertelenmiş vergi varlığı karşılığı	-	-
Ertelenmiş vergi varlığı	27.345.383	15.330.763
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>(37.245.675)</u>	<u>(16.740.738)</u>
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	<u>(9.900.292)</u>	<u>(1.409.975)</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş vergi (devamı)

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

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	103.861.317	86.551.191
Gelir vergisi oranı	% 20	% 22
Beklenen vergi gideri	(20.772.263)	(19.041.262)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.056.077)	(1.767.506)
- Temettüye ilişkin stopaj gideri		
- İndirim ve bağışlar	548.590	2.327.707
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payların etkisi	-	8.257
- Çevrim farkı etkisi	640.728	-
-Yasal vergi oranı değişikliğinin ertelenmiş vergi tutarı üzerindeki etkisi	(2.010.620)	958.433
- Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi	1.903.330	378.429
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>(21.746.311)</u>	<u>(17.135.941)</u>

20. Pay başına kazanç

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

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Dönem karı	82.115.006	69.415.250
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	150.213.600	150.213.600
(1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	0,55	0,46

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İlişkili taraf açıklamaları

	31 Mart 2021		
	Kısa dönem		Satışlar
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	13.945	-	11.818
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)	-	-	74.099
	13.945	-	85.916

	31 Aralık 2020		
	Kısa dönem		Satışlar
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)	12.229	-	20.542
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	61.584	-	80.310
	73.813	-	100.852

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

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.282.194 TL'dir (31 Mart 2020: 3.681.354 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 değerlendirilmektedir.

Yabancı para riski

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	31 Mart 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	13.112.734	1.573.359	1.325	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	340.740.089	39.465.518	1.239.006	3.500	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	33.658.844	4.042.619	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	387.511.667	45.081.496	1.240.331	3.500	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	7.878.049	269.706	576.265	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	7.878.049	269.706	576.265	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	395.389.716	45.351.202	1.816.596	3.500	-
10. Ticari Borçlar	(72.208.925)	(7.814.994)	(730.633)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(56.300.899)	-	(5.760.213)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(4.396.282)	(527.490)	(450)	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(132.906.106)	(8.342.484)	(6.491.297)	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(97.741.000)	-	(10.000.000)	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(3.175.090)	(274.652)	(90.887)	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(100.916.090)	(274.652)	(10.090.887)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(233.822.196)	(8.617.137)	(16.582.183)	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	161.567.520	36.734.065	(14.765.587)	3.500	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	161.567.520	36.734.065	(14.765.587)	3.500	-
23. İthalat	56.610.621	6.980.572	579.168	-	-
24. İhracat	267.178.120	34.924.616	58.683	-	-

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Ruble	CHF
1. Ticari Alacak	39.141.853	4.769.662	458.503	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	383.194.860	49.686.043	2.047.054	3.500	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	120.884.073	16.468.098	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	543.220.786	70.923.803	2.505.557	3.500	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	9.191.761	797.199	370.777	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	9.191.761	797.199	370.777	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	552.412.547	71.721.002	2.876.334	3.500	-
10. Ticari Borçlar	(36.699.409)	(4.314.722)	(558.087)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(52.555.115)	-	(5.834.336)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(3.751.305)	(510.490)	(450)	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(93.005.829)	(4.825.212)	(6.392.873)	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(90.079.000)	-	(10.000.000)	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(2.530.052)	(310.429)	(27.903)	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(92.609.052)	(310.429)	(10.027.903)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(185.614.881)	(5.135.641)	(16.420.776)	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	366.797.666	66.585.361	(13.544.442)	3.500	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	366.797.666	66.585.361	(13.544.442)	3.500	-
23. İthalat	210.412.467	24.196.456	5.110.432	-	-
24. İhracat	1.076.895.873	143.491.909	8.979.865	-	-

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	61.169.565	(61.169.565)	97.753.968	(97.753.968)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	61.169.565	(61.169.565)	97.753.968	(97.753.968)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(28.864.064)	28.864.064	(24.401.396)	24.401.396
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(28.864.064)	28.864.064	(24.401.396)	24.401.396
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	8.003	(8.003)	6.960	(6.960)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	8.003	(8.003)	6.960	(6.960)
TOPLAM (3 + 6 +9)	32.313.504	(32.313.504)	73.359.532	(73.359.532)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

31 Mart 2021	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	481.464.203	-	-	-	481.464.203	4
Ticari alacaklar	298.485.733	-	-	-	298.485.733	7
Finansal yatırımlar	38.543.455	136.205	377.087.440	-	415.767.100	5
Türev araçlar	-	1.211.015	-	-	1.211.015	6
Diğer alacaklar	10.755.959	-	-	-	10.755.959	8
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	-	-	306.477.213	306.477.213	6
Ticari borçlar	-	-	-	271.076.672	271.076.672	7
Diğer borçlar	-	-	-	78.227.030	78.227.030	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	15.721.257	15.721.257	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2020	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	464.468.206	-	-	-	464.468.206	4
Ticari alacaklar	309.937.222	-	-	-	309.937.222	7
Finansal yatırımlar	128.529.657	136.205	463.701.362	-	592.367.224	5
Türev araçlar	-	1.107.891	-	-	1.107.891	6
Diğer alacaklar	6.478.855	-	-	-	6.478.855	8
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	-	-	320.712.584	320.712.584	6
Ticari borçlar	-	-	-	221.230.155	221.230.155	7
Diğer borçlar	-	-	-	11.053.672	11.053.672	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	8.166.962	8.166.962	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.