

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

31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren  
Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolar

## İÇİNDEKİLER

Sayfa

<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>	<b>1-2</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>	<b>6</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>	<b>7-42</b>
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-16
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
NOT 4 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	17-18
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	18-19
NOT 6 FİNANSAL ARAÇLAR	19-21
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	23
NOT 9 STOKLAR	24
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	25-27
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	28-29
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR	29-30
NOT 15 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30-31
NOT 16 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	31
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	32
NOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	32-35
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	35
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-39
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	40-41
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42
NOT 24 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	42

# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
	Dipnot		
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>1.816.701.835</b>	<b>1.648.247.014</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	465.102.667	553.884.272
Finansal Yatırımlar	5	10.876.792	7.767.675
Ticari Alacaklar	7	612.785.021	424.520.781
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	20	21.200	17.800
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		612.763.821	424.502.981
Diğer Alacaklar	8	65.269.681	54.775.851
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		65.269.681	54.775.851
Stoklar	9	286.377.779	434.301.351
Peşin Ödenmiş Giderler		290.969.738	109.183.396
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		10.501	199.957
Diğer Dönen Varlıklar		85.309.656	63.613.731
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>1.967.578.400</b>	<b>1.824.989.003</b>
Ticari Alacaklar		-	9.224.625
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		-	9.224.625
Diğer Alacaklar	8	3.222.353	2.039.034
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		3.222.353	2.039.034
Finansal Yatırımlar	5	617.210.001	528.950.900
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		188.916.458	193.887.280
Maddi Duran Varlıklar		872.765.652	804.057.072
Kullanım Hakkı Varlıkları		22.111.253	22.111.254
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		44.785.309	42.956.443
<i>Şerefiye</i>		17.348.274	17.348.274
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		27.437.035	25.608.169
Peşin Ödenmiş Giderler		53.330.453	31.130.998
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	160.869.069	186.196.931
Diğer Duran Varlıklar		4.367.852	4.434.466
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>3.784.280.235</b>	<b>3.473.236.017</b>

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
	Dipnot		
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.151.615.136</b>	<b>844.945.772</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	400.543.200	248.000.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	162.615.453	159.639.079
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.943.928	1.943.928
Ticari Borçlar	7	381.183.621	269.988.577
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>381.183.621</i>	<i>269.988.577</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	22.633.545	9.527.928
Diğer Borçlar	8	47.619.287	22.389.733
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>47.619.287</i>	<i>22.389.733</i>
Ertelenmiş Gelirler		33.960.809	61.355.041
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		63.116.565	46.001.093
Kısa Vadeli Karşılıklar		36.060.746	25.803.966
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	16.510.071	5.864.583
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	19.550.675	19.939.383
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.937.982	296.427
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>463.026.752</b>	<b>456.440.210</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	334.601.286	312.655.357
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	23.044.387	23.044.387
Uzun Vadeli Karşılıklar		84.695.916	75.241.310
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
Uzun Vadeli Karşılıklar	13	77.728.442	68.273.836
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	12	6.967.474	6.967.474
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	20.685.163	45.499.156
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>2.169.638.347</b>	<b>2.171.850.035</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>2.169.631.307</b>	<b>2.171.842.472</b>
Ödenmiş Sermaye	14	150.213.600	150.213.600
Sermaye Düzeltme Farkları	14	39.338.145	39.338.145
Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		159.533.018	90.796.422
- <i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara</i>			
<i>Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar</i>		<i>168.078.540</i>	<i>99.341.944</i>
- <i>Tanımlanmış fayda planları</i>			
<i>yeniden ölçüm kayıpları</i>		<i>(8.545.522)</i>	<i>(8.545.522)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		486.000.301	467.909.963
Geçmiş Yıllar Karları		1.082.534.764	781.156.726
Net Dönem Karı		252.011.479	642.427.616
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>7.040</b>	<b>7.563</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>3.784.280.235</b>	<b>3.473.236.017</b>

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat	15	1.299.351.750	429.157.377
Satışların Maliyeti (-)	15	(948.651.989)	(313.178.025)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>350.699.761</b>	<b>115.979.352</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(58.770.758)	(40.977.185)
Pazarlama Giderleri (-)		(36.104.790)	(16.557.402)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(9.760)	(2.033)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		22.476.125	8.382.550
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(11.151.722)	(14.280.064)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>267.138.856</b>	<b>52.545.218</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	31.085.010	8.615.320
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	16	(1.513.983)	(1.349.300)
<b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>296.709.883</b>	<b>59.811.238</b>
Finansman Gelirleri	17	77.405.259	67.278.064
Finansman Giderleri (-)	17	(61.245.092)	(23.227.985)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>		<b>312.870.050</b>	<b>103.861.317</b>
<b>Vergi Gideri</b>		(60.859.094)	(21.746.311)
<i>Dönem Vergi Gideri</i>	18	(63.962.940)	(23.060.110)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri</i>	18	3.103.846	1.313.799
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>252.010.956</b>	<b>82.115.006</b>
<b>Dönem Karının Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(523)	(106)
Ana Ortaklık Payları		252.011.479	82.115.112
<b>Pay başına kazanç</b>	19	1,68	0,55

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>252.010.956</b>	<b>82.115.006</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI (GİDERLER) / GELİRLER:</b>		
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>106.875.845</b>	<b>60.911.100</b>
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanınlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	-	(364.493)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanınlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi	-	72.899
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar	112.500.469	64.424.310
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar, Vergi Etkisi	(5.624.624)	(3.221.615)
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkı	-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>	<b>106.875.845</b>	<b>60.911.100</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>358.886.801</b>	<b>143.026.106</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>	<b>358.886.801</b>	<b>143.026.106</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(523)	(106)
Ana Ortaklık Payları	358.887.324	143.026.212

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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			Kontrol gücü olmayan paylar	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
<b>1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>150.213.600</b>	<b>39.338.145</b>	<b>(8.545.522)</b>	<b>-</b>	<b>143.488.923</b>	<b>-</b>	<b>339.342.867</b>	<b>564.794.480</b>	<b>570.249.742</b>	<b>1.798.882.235</b>	<b>3.417</b>	<b>1.798.885.652</b>
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
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(225.320.400)	-	(225.320.400)	-	(225.320.400)
<b>31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>150.213.600</b>	<b>39.338.145</b>	<b>(8.545.522)</b>	<b>-</b>	<b>61.202.695</b>	<b>-</b>	<b>447.653.713</b>	<b>802.813.003</b>	<b>82.115.112</b>	<b>1.574.790.746</b>	<b>3.311</b>	<b>1.574.794.057</b>
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>150.213.600</b>	<b>39.338.145</b>	<b>(8.545.522)</b>	<b>-</b>	<b>99.341.944</b>	<b>-</b>	<b>467.909.963</b>	<b>781.156.726</b>	<b>642.427.616</b>	<b>2.171.842.472</b>	<b>7.563</b>	<b>2.171.850.035</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	18.090.338	624.337.278	(642.427.616)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	68.736.596	-	-	-	252.011.479	320.748.075	(523)	320.747.552
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(322.959.240)	-	(322.959.240)	-	(322.959.240)
<b>31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>150.213.600</b>	<b>39.338.145</b>	<b>(8.545.522)</b>	<b>-</b>	<b>168.078.540</b>	<b>-</b>	<b>486.000.301</b>	<b>1.082.534.764</b>	<b>252.011.479</b>	<b>2.169.631.307</b>	<b>7.040</b>	<b>2.169.638.347</b>

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 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 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>			
<b>Dönem Karı</b>		<b>252.010.956</b>	<b>82.115.006</b>
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		25.290.406	20.659.840
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	7	7.308.575	3.599.744
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		140.944	380.683
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		22.041.137	9.365.714
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	18	58.662.729	13.999.164
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		41.456.026	12.075.475
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	17	(15.453.181)	(7.945.832)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17	18.195.647	2.923.171
Türev İşlemler ile İlgili Düzeltmeler		-	(103.124)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar			
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(9.517.572)	(1.201.764)
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(5.131.743)	(101.481)
İştirak Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		-	76.224.979
Diğer		-	1.400.027
		<b>395.003.924</b>	<b>213.391.603</b>
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>			
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		147.923.572	(9.813.703)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(195.572.815)	7.851.745
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(217.666.164)	(45.763.379)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		111.195.044	49.846.517
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		12.582.493	112.786.719
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>253.466.054</b>	<b>328.299.502</b>
Vergi Ödemeleri/ İadeleri		(46.658.012)	(26.682.148)
Dava Ödemeleri	12	(529.652)	(478.170)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	13	(1.941.044)	(1.401.958)
		<b>204.337.346</b>	<b>299.737.225</b>
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	(96.849.304)	(28.751.916)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları			
Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10-11	327.015	50.787
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.102.565	(8.014.610)
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	1.161.140
Diğer nakit giriş/çıkışları		(17.006.998)	(578.044)
		<b>(103.426.722)</b>	<b>(36.132.643)</b>
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>			
Ödenen Temettüleri	14	(322.959.240)	(225.320.400)
Ödenen Faiz		(18.345.556)	(1.744.450)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları), net		136.159.386	(27.489.567)
Alınan Faiz	17	15.453.181	7.945.832
		<b>(189.692.229)</b>	<b>(246.608.585)</b>
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN</b>			
<b>ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)</b>		<b>(88.781.605)</b>	<b>16.995.997</b>
<b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	4	<b>553.884.272</b>	<b>464.468.206</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>	4	<b>465.102.667</b>	<b>481.464.203</b>

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



# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 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 Hacı Akif Mahallesi D-100 Karayolu Caddesi No:92 Körfez/Kocaeli’dir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin % 16,13’ü halka açıktır. 24 Şubat 2000 tarihinden beri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir.

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

#### Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 10 Mayıs 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 44,13	% 44,13
Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 16,32	% 16,32
Halka açık kısım	% 16,13	% 16,18
Diğer (*)	% 23,42	% 23,37
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 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İşçi	992	890
Memur	322	315
	1.314	1.205

# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 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 m<sup>2</sup>’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 m<sup>3</sup>/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 m<sup>3</sup> yıllık kapasiteli gaz beton üretim tesisini 2008 yılı sonunda tamamlayarak üretime başlamıştır. Yine 2007 yılında yatırımına başlanan 212.000 ton/yıl parça kireç üretim kapasiteli kireç fabrikası 2010 yılı sonunda tamamlanmıştır.

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

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

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

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

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

#### Navig Holding Trade B.V. (“Navig”)

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

#### Nuh Agro Tarım A.Ş. (“Nuh Agro”)

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

# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 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)

#### Müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakler

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

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

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

Grup’un sahip olduğu %4,55 oranındaki Oyak Çimento hisselerinin 1 Ocak 2022 ile 31 Mart 2022 tarihleri arasındaki 112.500.469 TL olarak gerçekleşen değer artışları diğer kapsamlı gelir tablosunda özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kazançlar altında muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Oyak Çimento’nun finansal varlıklardaki değeri 489.579.912 TL’dir.

### 2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

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

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

Grup, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş olup, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ve 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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)

##### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

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

##### İşletmenin sürekliliği

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

##### 2.2 İşlevsel ve sunum para birimi

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

##### 2.3 Dönemsellik

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

##### 2.4 Konsolidasyon esasları

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

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı	
			31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Nuh Beton A.Ş.	Türkiye	TL	% 100	% 100
Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.	Türkiye	TL	% 100	% 100
Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi	Türkiye	TL	% 99,99	% 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 2022 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 değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip ise, Bağlı ortaklıkların dönem kar/zararları satın alma tarihinden itibaren konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilmişlerdir.
- Bağlı Ortaklıklar'a ait bilançolar ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Nuh Çimento ve Bağlı Ortaklıkların sahip olduğu payların kayıtlı iştirak değerleri, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir.
- Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler, gerçekleşmemiş kazançlar da dahil olmak üzere konsolidasyon kapsamında elimine edilmiştir. Nuh Çimento'nun sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynaklar ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.
- Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar içerisinde ve gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar adıyla gösterilmiştir.
- Bağlı ortaklıkların muhasebe prensipleri Grup tarafından kullanılan muhasebe prensiplerinden farklılaştığı durumlarda gerekli düzeltmeler gerçekleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer işlem ve olaylara ortak muhasebe prensipleri kullanılarak ve Şirket ile aynı hesap düzeni ile hazırlanmıştır.

###### Özkaynak yöntemi

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

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 muhasebeştirdiği 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 2022 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)**

##### 2.5 **Finansal Araçlar (devamı)**

###### *Finansal varlıklar (devamı)*

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

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

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

##### 2.6 **Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesi**

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

##### 2.7 **Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar:**

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

##### 2.8 **Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler**

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

Grup, 31 Mart 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 31 Mart 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan ticari alacaklar, stoklar, şerefiye, maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

##### 2.9 **Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları**

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

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

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

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 ( Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 31 Mart 2022 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

#### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

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

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



## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 değişiklikle, 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 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması’nda Yapılan Değişiklik***

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

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (devamı)**

##### TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

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

##### TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

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

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

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

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

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

<b>31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemi</b>	<b>İnşaat ve inşaat malzemeleri</b>	<b>Enerji</b>	<b>Konsolidasyon düzeltilmeleri</b>	<b>Toplam</b>
Grup dışı satışlar	1.296.705.849	2.645.901	-	1.299.351.750
Bölümler arası satışlar	89.263.244	-	(89.263.244)	-
<b>Net satışlar</b>	<b>1.385.969.092</b>	<b>2.645.901</b>	<b>(89.263.244)</b>	<b>1.299.351.750</b>
Satışların maliyeti	(1.037.372.191)	(543.041)	89.263.244	(948.651.989)
<b>Brüt Kar</b>	<b>348.596.901</b>	<b>2.102.860</b>	<b>-</b>	<b>350.699.761</b>
Toplam varlıklar	3.716.782.677	67.497.558	-	3.784.280.235
Toplam yükümlülükler	1.614.641.888	-	-	1.614.641.888
<b>31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemi</b>	<b>İnşaat ve inşaat malzemeleri</b>	<b>Enerji</b>	<b>Konsolidasyon düzeltilmeleri</b>	<b>Toplam</b>
Grup dışı satışlar	426.650.561	2.506.816	-	429.157.377
Bölümler arası satışlar	45.766.922	-	(45.766.922)	-
<b>Net satışlar</b>	<b>472.417.483</b>	<b>2.506.816</b>	<b>(45.766.922)</b>	<b>429.157.377</b>
Satışların maliyeti	(358.467.147)	(477.800)	45.766.922	(313.178.025)
<b>Brüt Kar</b>	<b>113.950.336</b>	<b>2.029.016</b>	<b>-</b>	<b>115.979.352</b>
Toplam varlıklar	2.382.379.461	70.006.506	-	2.452.385.967
Toplam yükümlülükler	877.591.685	-	-	877.591.685

#### 4. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Kasa	59.150	28.577
Bankadaki nakit	458.965.037	457.266.800
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>53.859.283</i>	<i>108.431.195</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>405.105.754</i>	<i>348.835.605</i>
Alınan çekler ve senetler	6.078.480	96.588.895
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	<b>465.102.667</b>	<b>553.884.272</b>
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	10.876.792	7.767.675
Nakit ve Nakit Benzerleri	<b>475.979.459</b>	<b>561.651.947</b>

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 (devamı)

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Mart 2022
TL	13,00 - 17,25	138.272.753
ABD Doları	1,50 - 1,75	266.833.002

Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2021
TL	14,75 - 23,00	62.824.346
ABD Doları	0,15 - 1,75	286.011.259

31 Mart 2022 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 62 gün (31 Aralık 2021: 4 ile 34 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

#### 5. Finansal yatırımlar

	Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar</b>				
a) Eurobondlar	-	-	127.493.884	111.589.096
b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri	-	-	136.205	136.205
<b>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire</b>				
c) Borsada işlem gören şirket hisseleri	-	-	489.579.912	417.225.599
<b>İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal varlıklar</b>				
d) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar	10.876.792	7.767.675	-	-
	10.876.792	7.767.675	617.210.001	528.950.900

a) Eurobondlar:

	31 Mart 2022			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	128.359.365	127.493.884	(865.481)	(865.481)
	128.359.365	127.493.884	(865.481)	(865.481)
31 Aralık 2021				
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
	Eurobondlar	115.850.257	111.589.096	(4.261.161)
	115.850.257	111.589.096	(4.261.161)	930.026

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararı yansıtılan finansal yatırımlar, Özel Sektör'ün ihraç ettiği ve uluslararası piyasada işlem gören fonlardan oluşmaktadır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 görmeyen şirket hisseleri:

Ortaklar	İştirak Oranı (%)	31 Mart 2022	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2021
Cementos Esfera S.A.	10	2.433.760	10	2.433.760
Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (*)	12,07	90.900	12,07	90.900
Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi (*)	<1	37.500	<1	37.500
Antalya Güç Birliği (*)	<1	7.805	<1	7.805
		<u>2.569.965</u>		<u>2.569.965</u>
Değer düşüklüğü karşılığı - Cementos Esfera S.A.		(2.433.760)		(2.433.760)
		<u>136.205</u>		<u>136.205</u>

(\*) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklarından Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş., Cementos Esfera S.A., Antalya Güç Birliği ve Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkilemediği ve bu yatırımların gerçeğe uygun değerlerinin makul bir şekilde hesaplanması mümkün olmadığı için söz konusu finansal duran varlıklar maliyet bedelleri üzerinden özet konsolide finansal durum tablosunda taşınmaktadır.

c) Borsada işlem gören şirket hisseleri:

Hisse Senetleri	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.	489.579.912	417.225.599
	<u>489.579.912</u>	<u>417.225.599</u>

#### 6. Finansal araçlar

a) Finansal borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	400.543.200	248.000.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	162.615.453	159.639.079
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları	1.943.928	1.943.928
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	<u>565.102.581</u>	<u>409.583.007</u>
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	334.601.286	312.655.357
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	23.044.387	23.044.387
Toplam finansal borçlar	<u>922.748.254</u>	<u>745.282.751</u>

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Mart 2022	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,65	164.194.941	-
ABD Doları	2,75 - 2,85	870.807	219.687.000
TL	8,50 - 15,50	398.092.905	114.914.286
		<u>563.158.653</u>	<u>334.601.286</u>

  

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Aralık 2021	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,65	147.347.179	-
ABD Doları	2,75 - 2,85	859.294	194.662.500
TL	8,50 - 15,50	259.432.606	117.992.857
		<u>407.639.079</u>	<u>312.655.357</u>

Kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
	Banka Kredileri	Banka Kredileri
1 yıl içerisinde ödenecek	563.158.653	400.181.936
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	327.144.143	294.662.500
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	7.457.143	-
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek		25.450.000
	<u>897.759.939</u>	<u>720.294.436</u>

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

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

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 7. Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	434.573.202	348.445.779
Alacak senetleri	276.869.497	167.226.685
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar	21.200	17.800
Alacak senetleri reeskontu (-)	(3.528.380)	(3.092.995)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(95.150.498)	(88.076.488)
<i>İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar</i>	<i>(91.058.946)</i>	<i>(83.984.936)</i>
<i>Beklenen zarar karşılığı (-) TFRS 9 etkisi</i>	<i>(4.091.552)</i>	<i>(4.091.552)</i>
	<u>612.785.021</u>	<u>424.520.781</u>

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
<b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b>		
Açılış bakiyesi	88.076.488	82.705.829
Tahsilatlar veya iptal edilen karşılık	(234.565)	(1.655.603)
Dönem gideri	7.308.575	4.278.348
TFRS 9 dönem giderindeki değişim	-	(678.604)
Kapanış bakiyesi	<u>95.150.498</u>	<u>84.649.970</u>

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	378.334.843	268.528.158
Borç senetleri	2.848.778	1.460.419
	<u>381.183.621</u>	<u>269.988.577</u>

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa vadeli diğer alacaklar</u>		
Kısa vadeli diğer alacaklar	61.540.407	53.967.078
Personelden alacaklar	3.664.573	1.221.458
Verilen depozito ve teminatlar	1.563.579	1.086.193
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.498.878)	(1.498.878)
	<u>65.269.681</u>	<u>54.775.851</u>

##### ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Uzun vadeli diğer alacaklar</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	3.222.353	2.039.034
	<u>3.222.353</u>	<u>2.039.034</u>

##### iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa vadeli diğer borçlar</u>		
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	38.662.830	14.205.111
Alınan depozito ve teminatlar	8.439.153	7.557.470
Diğer çeşitli borçlar	517.304	627.152
	<u>47.619.287</u>	<u>22.389.733</u>

##### iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri</u>		
Personele borçlar	8.284.444	5.027.630
	<u>14.349.101</u>	<u>4.500.298</u>
	<u>22.633.545</u>	<u>9.527.928</u>



## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	240.798.822	343.350.965
Yarı mamuller	20.513.249	72.419.329
Mamuller	21.394.431	22.941.110
Ticari mallar	8.172.331	91.001
Stok değer düşüklüğü (-)	(4.501.054)	(4.501.054)
	<u>286.377.779</u>	<u>434.301.351</u>

#### 10. Maddi duran varlıklar

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 94.464.400 TL'dir (31 Mart 2021: 28.735.119 TL). 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 327.015 TL'dir (31 Mart 2021: 50.787 TL).

#### 11. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 2.384.905 TL'dir (31 Mart 2021: 16.797 TL). 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır).

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 12. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

##### Kısa vadeli borç karşılıkları:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve tazminat karşılıkları	19.550.675	19.939.383
	<u>19.550.675</u>	<u>19.939.383</u>

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	19.939.383	20.194.994
Ödemeler ve konusu kalmayan karşılıklar	(529.652)	(478.170)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	140.944	380.683
Kapanış bakiyesi	<u>19.550.675</u>	<u>20.097.507</u>

##### Uzun vadeli borç karşılıkları:

*Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:*

31 Mart 2022 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 2022 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 6.967.474 TL (31 Aralık 2021: 6.967.474 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 12. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

##### Koşullu varlık ve yükümlülükler

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

31 Mart 2022	TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	36.984.649	34.787.779	150.000	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	21.929.871	18.407.213	-	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	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>58.914.520</b>	<b>53.194.992</b>	<b>150.000</b>	<b>216.000</b>

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 12. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

##### Koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı):

31 Aralık 2021	TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- <i>Teminat</i>	23.380.590	21.433.965	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>	15.575.425	12.404.048	-	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>	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>38.956.015</b>	<b>33.838.013</b>	<b>150.000</b>	<b>216.000</b>

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 13. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

##### Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdeme teşvik primi karşılığı	1.579.723	1.333.757
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	14.930.348	4.530.826
	<u>16.510.071</u>	<u>5.864.583</u>

##### Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	63.695.813	58.553.981
Kıdeme teşvik primi karşılığı	14.032.629	9.719.855
	<u>77.728.442</u>	<u>68.273.836</u>

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	11.053.612	9.828.971
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	5.066.324	843.153
Ödemeler	(507.584)	(263.896)
Kapanış bakiyesi	<u>15.612.352</u>	<u>10.408.228</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 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 13. 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 2022 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, % 16,8 enflasyon ve % 22,00 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 4,45 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: % 4,45). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 5,72 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup’un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	58.553.982	41.918.160
Hizmet maliyeti	5.932.504	2.074.154
Faiz maliyeti	642.787	424.790
Ödenen kıdem tazminatı	(1.433.460)	(1.138.062)
Kapanış bakiyesi	63.695.813	43.279.042

#### 14. Özkaynaklar

##### a) Ödenmiş sermaye

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Pay Oranı (%)	31 Mart 2022	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2021
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	16,32	24.515.195
Diğer (*)	39,55	59.414.541	39,55	59.414.541
		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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 14. 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.

28 Mart 2022 tarihinden itibaren, ortaklara hisse başına brüt 2,15 TL olmak üzere toplam brüt 322.959.240 TL ödenmiştir (31 Aralık 2021: 225.320.400 TL).

##### b) Yabancı para çevrim farkları

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yabancı para çevrim farkları Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarındaki yabancı para çevrim farklarından Şirket'in payına düşen payı ifade etmektedir.

#### 15. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	450.221.208	167.915.640
Yurtdışı satışlar	858.800.047	266.765.025
Diğer satışlar	245.680	519.138
Satış iadeleri (-)	(548.232)	(1.939)
Satış iskontoları (-)	(9.366.953)	(6.040.487)
	<u>1.299.351.750</u>	<u>429.157.377</u>

Hasılat'ın TFRS 15 kapsamında detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İnşaat ve inşaat malzemeleri	1.296.705.849	426.650.561
Enerji	2.645.901	2.506.816
	<u>1.299.351.750</u>	<u>429.157.377</u>

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. Satışlar ve satışların maliyeti (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Satılan mamüller maliyeti	(905.747.099)	(288.154.286)
Satılan ticari mallar maliyeti	(19.655.022)	2.042.945
Verilen hizmet maliyeti	(22.818.012)	(9.598.781)
Diğer satışların maliyeti	(431.856)	(220.012)
	<u>(948.651.989)</u>	<u>(313.178.025)</u>

#### 16. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler

##### Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kira gelirleri	16.435.695	6.873.064
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	9.517.572	1.201.764
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karı	5.131.743	101.481
Diğer	-	439.011
	<u>31.085.010</u>	<u>8.615.320</u>

##### Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	(858.563)	(824.680)
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	(655.420)	(524.620)
	<u>(1.513.983)</u>	<u>(1.349.300)</u>



## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 17. Finansal gelirler ve finansal giderler

##### Finansal gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kambiyo karları	61.952.078	59.332.232
Faiz gelirleri	15.453.181	7.945.832
	<u>77.405.259</u>	<u>67.278.064</u>

##### Finansal giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kambiyo zararları	(43.049.445)	(20.304.814)
Faiz giderleri	(18.195.647)	(2.923.171)
	<u>(61.245.092)</u>	<u>(23.227.985)</u>

#### 18. Vergi varlık ve yükümlülükleri

##### a) Kurumlar vergisi

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

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

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %23’tir (2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Şirketler üç aylık mali karları üzerinden %23 oranında (2021: %20) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 18. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

##### a) Kurumlar vergisi (devamı)

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

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir (2021 % 15).

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

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyanamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 31 Mart 2022 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 2022	31 Aralık 2021
<u>Cari vergi yükümlülüğü</u>		
Cari vergi karşılığı	63.962.940	143.338.567
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(856.876)	(97.537.431)
	<u>63.106.064</u>	<u>45.801.136</u>

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Kurumlar vergisi (-)	(63.962.940)	(23.060.110)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	3.103.846	1.313.799
	<u>(60.859.094)</u>	<u>(21.746.311)</u>

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 18. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

##### b) Ertelenmiş vergi

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

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	118.496.922	(34.532.002)
Kıdem tazminat karşılığı	4.838.442	10.819.761
Kıdemli işçiliği teşvik primi	3.125.854	2.602.057
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	3.319.107	2.071.077
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	1.393.495	1.161.334
Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)	3.117.111	7.521.335
Dava karşılıkları	4.114.373	4.955.922
Stoklardaki geçici farklar	1.168.153	1.269.733
Bağlı menkul kıymet değer düşüklüğü	-	430.625
Türev işlemlerden kaynaklanan geçici farklar	-	(150.794)
Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9	160.806	110.114
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlanmalar	4.997.663	988.079
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar	1.010.189	1.263.197
Finansal varlık değer artışları	(7.282.392)	(8.629.132)
Diğer	1.724.183	218.402
	<u>140.183.906</u>	<u>(9.900.292)</u>
Ertelenmiş vergi varlığı	160.869.069	27.345.383
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>(20.685.163)</u>	<u>(37.245.675)</u>
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	<u>140.183.906</u>	<u>(9.900.292)</u>

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	140.697.775	(15.739.623)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	3.103.846	1.313.799
Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen	(3.617.715)	4.525.532
Kapanış bakiyesi	<u>140.183.906</u>	<u>(9.900.292)</u>

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 18. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

##### b) Ertelenmiş vergi (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	312.870.050	103.861.317
Gelir vergisi oranı	% 22	% 20
Beklenen vergi gideri	(68.831.411)	(20.772.263)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(6.946.007)	(2.056.077)
- Temettüye ilişkin stopaj gideri	-	-
- İndirim ve bağışlar	658.331	548.590
- Teşvik kapsamındaki indirimli vergi etkisi	-	-
- Çevrim farkı etkisi	-	640.728
- Önceki dönem vergileri ile ilgili olarak yapılan düzeltmeler	-	-
- Vergi teşvikleri kapsamında katlanılan vergi giderleri	-	-
- Yasal vergi oranı değişikliğinin ertelenmiş vergi tutarı üzerindeki etkisi		(2.010.620)
- Maddi duran varlıkların vergi kayıtlarında enflasyon değerlemesi etkisi	18.253.689	-
- Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi	(3.993.696)	1.903.330
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>(60.859.094)</u>	<u>(21.746.311)</u>

#### 19. 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 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem karı	252.010.956	82.115.006
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	150.213.600	150.213.600
(1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	1,68	0,55

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 20. İlişkili taraf açıklamaları

	31 Mart 2022	
	Kısa dönem	
	Ticari	
	Alacaklar	Satışlar
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2)	21.200	15.192
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)		18.476
	<u>21.200</u>	<u>33.668</u>

  

	31 Aralık 2021	
	Kısa dönem	
	Ticari	
	Alacaklar	Satışlar
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2)		106.269
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	17.800	50.470
	<u>17.800</u>	<u>156.739</u>

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 2022 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 7.838.367 TL'dir (31 Mart 2021: 3.282.194 TL).

#### 21. 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 öngörülemesizliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır. Grup, risk yönetimini etkin gerçekleştirmek amacıyla yıl içinde Finansman ve Risk Yönetim Kurulu toplantıları yapmaktadır. Bu toplantıda, mali performansı değerlendirmenin yanı sıra Grup'un ticari ve finansal riskleri de değerlendirilmektedir.

##### Yabancı para riski

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

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	162.115.974	9.996.790	962.988			-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	327.938.588	19.610.892	2.496.712	-	183	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	127.493.884	8.705.150	-		-	-
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>617.548.446</b>	<b>38.312.832</b>	<b>3.459.699</b>	<b>-</b>	<b>183</b>	<b>-</b>
6a. Parasal Finansal Varlıklar	1.252.765	60.884	22.140		-	-
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>1.252.765</b>	<b>60.884</b>	<b>22.140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>618.801.211</b>	<b>38.373.716</b>	<b>3.481.839</b>	<b>-</b>	<b>183</b>	<b>-</b>
10. Ticari Borçlar	(52.750.158)	(2.130.997)	(1.319.351)		(1.210)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(165.065.748)	(59.458)	(10.067.997)			-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(7.732.856)	(527.490)	(450)			-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(225.548.762)</b>	<b>(2.717.945)</b>	<b>(11.387.798)</b>	<b>-</b>	<b>(1.210)</b>	<b>-</b>
15. Finansal Yükümlülükler	(219.687.000)	(15.000.000)	-		-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(17.303.643)	(939.196)	(217.576)		-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(236.990.643)</b>	<b>(15.939.196)</b>	<b>(217.576)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(462.539.405)</b>	<b>(18.657.141)</b>	<b>(11.605.375)</b>	<b>-</b>	<b>(1.210)</b>	<b>-</b>
<b>20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)</b>	<b>156.261.806</b>	<b>19.716.575</b>	<b>(8.123.536)</b>	<b>-</b>	<b>(1.026)</b>	<b>-</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>156.261.806</b>	<b>19.716.575</b>	<b>(8.123.536)</b>	<b>-</b>	<b>(1.026)</b>	<b>-</b>
23. İthalat	123.000.639	7.335.814	1.251.183		-	-
24. İhracat	854.903.022	60.353.987	289.126		-	-

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

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

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

	31 Aralık 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	114.587.470	8.827.731	1.743	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	342.507.202	23.050.239	2.949.922	3.500	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	111.589.097	8.598.659	-	-	-
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>568.683.769</b>	<b>40.476.629</b>	<b>2.951.665</b>	<b>3.500</b>	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	14.102.561	527.760	494.034	-	-
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>14.102.561</b>	<b>527.760</b>	<b>494.034</b>	-	-
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>582.786.330</b>	<b>41.004.389</b>	<b>3.445.699</b>	<b>3.500</b>	-
10. Ticari Borçlar	(34.560.320)	(2.010.226)	(577.063)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(148.160.252)	(62.653)	(10.035.701)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(6.852.109)	(527.490)	(450)	-	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(189.572.681)</b>	<b>(2.600.369)</b>	<b>(10.613.214)</b>	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(194.662.500)	(15.000.000)	-	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(30.617.596)	(2.181.343)	(157.279)	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(225.280.096)</b>	<b>(17.181.343)</b>	<b>(157.279)</b>	-	-
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(414.852.777)</b>	<b>(19.781.712)</b>	<b>(10.770.493)</b>	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)</b>	<b>167.933.553</b>	<b>21.222.677</b>	<b>(7.324.794)</b>	<b>3.500</b>	-
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>167.933.553</b>	<b>21.222.677</b>	<b>(7.324.794)</b>	<b>3.500</b>	-
23. İthalat	603.321.458	64.995.997	2.765.460	-	-
24. İhracat	1.491.060.613	168.276.943	351.633	-	-

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	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	57.753.003	(57.753.003)	55.083.458	(55.083.458)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>57.753.003</b>	<b>(57.753.003)</b>	<b>55.083.458</b>	<b>(55.083.458)</b>
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(26.496.698)	26.496.698	(21.508.965)	21.508.965
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(26.496.698)</b>	<b>26.496.698</b>	<b>(21.508.965)</b>	<b>21.508.965</b>
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(3.944)	3.944	12.217	(12.217)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>(3.944)</b>	<b>3.944</b>	<b>12.217</b>	<b>(12.217)</b>
<b>TOPLAM(3 + 6 +9)</b>	<b>31.252.361</b>	<b>(31.252.361)</b>	<b>33.586.710</b>	<b>(33.586.710)</b>



## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

31 Mart 2022	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
<b>Finansal varlıklar</b>						
Nakit ve nakit benzerleri	465.102.667	-	-	-	465.102.667	4
Ticari alacaklar	612.785.021	-	-	-	612.785.021	7
Finansal yatırımlar	138.370.676	136.205	489.579.912	-	628.086.793	5
Diğer alacaklar	68.492.034	-	-	-	68.492.034	8
<b>Finansal yükümlülükler</b>						
Finansal borçlar	-	-	-	922.748.254	922.748.254	6
Ticari borçlar	-	-	-	381.183.621	381.183.621	7
Diğer borçlar	-	-	-	47.619.287	47.619.287	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	22.633.545	22.633.545	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 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 araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)

31 Aralık 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	553.884.272	-	-	-	553.884.272	4
Ticari alacaklar	433.745.406	-	-	-	433.745.406	7
Finansal yatırımlar	119.356.771	136.205	417.225.599	-	536.718.575	5
Diğer alacaklar	56.814.885	-	-	-	56.814.885	8
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	-	-	745.282.751	745.282.751	6
Ticari borçlar	-	-	-	269.988.577	269.988.577	7
Diğer borçlar	-	-	-	22.389.733	22.389.733	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	9.527.928	9.527.928	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### **23. Raporlama döneminden sonraki olaylar**

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.