

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

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren
Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	Sayfa
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-43
NOT 1 GRUPUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-17
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
NOT 4 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	18
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	19-20
NOT 6 FİNANSAL ARAÇLAR	21-22
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	23
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	24
NOT 9 STOKLAR	25
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	25
NOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	25
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26-28
NOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	29-30
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR	30-31
NOT 16 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31-32
NOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	32
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	33
NOT 19 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	33-36
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	37
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37-40
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	41-43
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLA YLAR	43
NOT 25 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	43

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
VARLIKLAR	Dipnot		
Dönen Varlıklar		3.028.484.256	1.648.247.014
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	668.780.282	553.884.272
Finansal Yatırımlar	5	11.119.620	7.767.675
Ticari Alacaklar	7	789.940.513	424.520.781
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	21	13.529	17.800
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		789.926.984	424.502.981
Diğer Alacaklar	8	58.111.891	54.775.851
Stoklar	9	1.048.700.421	434.301.351
Peşin Ödenmiş Giderler		173.375.555	109.183.396
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	199.957
Diğer Dönen Varlıklar		278.455.974	63.613.731
Duran Varlıklar		2.487.309.735	1.824.989.003
Ticari Alacaklar		155.000	9.224.625
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		155.000	9.224.625
Diğer Alacaklar	8	3.441.364	2.039.034
Finansal Yatırımlar	5	860.676.348	528.950.900
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		168.938.079	193.887.280
Maddi Duran Varlıklar		1.138.757.893	804.057.072
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	42.570.522	22.111.254
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		42.840.703	42.956.443
<i>Şerefiye</i>		17.348.274	17.348.274
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		25.492.429	25.608.169
Peşin Ödenmiş Giderler		63.380.713	31.130.998
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	162.242.593	186.196.931
Diğer Duran Varlıklar		4.306.520	4.434.466
TOPLAM VARLIKLAR		5.515.793.991	3.473.236.017

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.542.328.575	844.945.772
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	623.000.000	248.000.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	30.043.410	159.639.079
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	4.068.842	1.943.928
Ticari Borçlar	7	567.203.335	269.988.577
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>567.203.335</i>	<i>269.988.577</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	29.318.689	9.527.928
Diğer Borçlar	8	43.378.323	22.389.733
Türev Araçlar	6	2.602.664	-
Ertelenmiş Gelirler		99.939.680	61.355.041
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	110.060.420	46.001.093
Kısa Vadeli Karşılıklar		31.720.918	25.803.966
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	<i>14</i>	<i>14.883.542</i>	<i>5.864.583</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	<i>13</i>	<i>16.837.376</i>	<i>19.939.383</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		992.294	296.427
Uzun Vadeli Yükümlülükler		778.064.670	456.440.210
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	567.974.714	312.655.357
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	41.906.527	23.044.387
Uzun Vadeli Karşılıklar		135.760.360	75.241.310
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	<i>14</i>	<i>128.792.886</i>	<i>68.273.836</i>
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	<i>13</i>	<i>6.967.474</i>	<i>6.967.474</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	32.423.069	45.499.156
ÖZKAYNAKLAR		3.195.400.746	2.171.850.035
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.195.394.841	2.171.842.472
Ödenmiş Sermaye	15	150.213.600	150.213.600
Sermaye Düzeltme Farkları	15	39.338.145	39.338.145
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		377.239.207	90.796.422
<i>- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar</i>		<i>386.831.507</i>	<i>99.341.944</i>
<i>- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i>		<i>(9.592.300)</i>	<i>(8.545.522)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		507.442.694	467.909.963
Geçmiş Yıllar Karları		1.061.092.371	781.156.726
Net Dönem Karı		1.060.068.824	642.427.616
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.905	7.563
TOPLAM KAYNAKLAR		5.515.793.991	3.473.236.017

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	5.326.980.629	2.263.407.178	1.643.822.801	568.753.030
Satışların Maliyeti (-)	16	(3.820.933.225)	(1.616.970.761)	(1.157.515.515)	(418.635.583)
BRÜT KAR		1.506.047.404	646.436.417	486.307.286	150.117.447
Genel Yönetim Giderleri (-)		(197.196.463)	(85.130.921)	(94.767.155)	(21.899.184)
Pazarlama Giderleri (-)		(117.478.786)	(45.211.546)	(52.868.452)	(15.204.153)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(18.463)	(5.920)	(4.828)	(985)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		80.089.139	23.425.927	28.784.741	11.295.178
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(59.066.669)	(24.799.639)	(28.368.880)	(5.298.837)
ESAS FAALİYET KARI		1.212.376.162	514.714.318	339.082.712	119.009.466
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	102.369.751	17.122.094	28.661.719	13.267.525
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(22.001.647)	(8.469.451)	(4.124.469)	(1.485.647)
FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)		1.292.744.266	523.366.961	363.619.962	130.791.344
ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.292.744.266	523.366.961	363.619.962	130.791.344
Finansman Gelirleri	18	279.642.794	114.649.367	113.367.484	15.786.155
Finansman Giderleri (-)	18	(248.030.640)	(81.320.207)	(55.743.753)	(13.281.079)
VERGİ ÖNCESİ KAR		1.324.356.420	556.696.121	421.243.693	133.296.420
Vergi Gideri		(264.289.254)	(113.996.197)	50.303.737	119.340.981
<i>Dönem Vergi Gideri</i>	19	<i>(270.528.987)</i>	<i>(110.995.113)</i>	<i>(112.255.250)</i>	<i>(38.384.411)</i>
<i>Ertelenmiş Vergi Geliri</i>	19	<i>6.239.733</i>	<i>(3.001.084)</i>	<i>162.558.987</i>	<i>157.725.392</i>
DÖNEM KARI		1.060.067.166	442.699.924	471.547.430	252.637.401
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(1.658)	158	(2.878)	158
Ana Ortaklık Payları		1.060.068.824	442.699.766	471.550.308	252.637.243
Pay başına kazanç	20	7,06	2,95	3,14	1,68

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
DÖNEM KARI	1.060.067.166	442.699.924	471.547.430	252.637.401
DİĞER KAPSAMLI (GİDERLER) / GELİRLER:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	286.442.785	51.677.879	(107.866.307)	(7.024.178)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)</i>	<i>(1.308.473)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) Vergi Etkisi</i>	<i>261.695</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar</i>	<i>302.620.593</i>	<i>54.397.768</i>	<i>(113.548.738)</i>	<i>(7.393.871)</i>
<i>Diğer Kapsamlı Giderlere İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri</i>	<i>(15.131.030)</i>	<i>(2.719.889)</i>	<i>5.682.431</i>	<i>369.693</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	286.442.785	51.677.879	(107.866.307)	(7.024.178)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	1.346.509.951	494.377.803	363.681.123	245.613.223
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	1.346.509.951	494.377.803	363.681.123	245.613.223
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(1.658)	(476)	(2.878)	(1.364)
Ana Ortaklık Payları	1.346.511.609	494.378.279	363.684.001	245.614.587

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Yeniden Sınıflandırma Kazanç/(Kayıpları)	Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları				Net Dönem Karı
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	-	143.488.923	-	339.342.867	564.794.480	570.249.742	1.798.882.235	3.417	1.798.885.652
Transferler	-	-	-	-	-	-	129.585.888	440.663.854	(570.249.742)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(107.866.307)	-	-	-	471.550.308	363.684.001	(2.878)	363.681.123
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(225.320.400)	-	(225.320.400)	-	(225.320.400)
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	-	35.622.616	-	468.928.755	780.137.934	471.550.308	1.937.245.836	539	1.937.246.375
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	-	99.341.944	-	467.909.963	781.156.726	642.427.616	2.171.842.472	7.563	2.171.850.035
Transferler	-	-	-	-	-	-	39.532.731	602.894.885	(642.427.616)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(1.046.778)	-	287.489.563	-	-	-	1.060.068.824	1.346.511.609	(1.658)	1.346.509.951
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(322.959.240)	-	(322.959.240)	-	(322.959.240)
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(9.592.300)	-	386.831.507	-	507.442.694	1.061.092.371	1.060.068.824	3.195.394.841	5.905	3.195.400.746

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		1.060.067.166	471.547.430
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		85.622.140	68.073.831
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	7	4.747.253	2.092.971
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	13	(3.102.007)	4.778.749
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	76.167.129	12.711.230
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	19	264.289.254	(50.303.737)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	6	132.759.500	16.320.000
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(53.453.663)	(17.191.731)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	80.117.292	9.998.668
Türev İşlemler ile İlgili Düzeltmeler		2.602.664	(1.017.308)
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		16.531.632	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar			(2.868.614)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	17	(14.716.586)	
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	17	(5.131.744)	-
		1.646.500.030	514.141.489
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(614.399.070)	(101.325.971)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(361.097.360)	(69.593.545)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(337.562.096)	(216.194.304)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		297.214.758	(6.097.752)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		80.059.857	33.655.124
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		710.716.119	154.585.041
Vergi Ödemeleri/ İadeleri		(207.976.437)	(94.332.960)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	14	(6.629.120)	(3.161.614)
		496.110.562	57.090.467
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Alınan Temettüleri		-	33.528
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	(391.912.879)	(122.679.615)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10-11	16.247.299	3.853.783
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(8.174.902)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		27.545.534	6.233.958
Diğer nakit giriş/çıkışları		(45.227.313)	112.678.102
		(393.347.359)	(8.055.146)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Ödenen Temettüleri	15	(322.959.240)	(225.320.400)
Ödenen Faiz		(72.817.763)	(8.849.376)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları), net	6	363.980.846	(159.286.378)
Kira Ödemelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.763.580)	(2.051.030)
Alınan Faiz	18	49.692.544	17.191.731
		12.132.807	(378.315.453)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN			
ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		114.896.010	(329.280.132)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	553.884.272	468.774.772
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	668.780.282	139.494.640

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup’un organizasyon ve faaliyet konusu

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

Şirket’in merkez adresi Hacı Akif Mahallesi D-100 Karayolu Caddesi No:92 Körfez/Kocaeli’dir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin % 16,21’i halka açıktır. 24 Şubat 2000 tarihinden beri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir.

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

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 4 Kasım 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.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 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	% 16,21	% 16,18
Diğer (*)	% 23,34	% 23,37
Toplam Paylar	% 100,00	% 100,00

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Mavi yaka	1.008	917
Beyaz yaka	322	315
	1.330	1.232

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıklar

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

Nuh Beton A.Ş.

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

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

Nuh Yapı Ürünleri A.Ş. (“Nuh Yapı”)

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

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

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

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

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

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

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıklar (devamı)

Navig Holding Trade B.V. (“Navig”)

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

Nuh Agro Tarım A.Ş. (“Nuh Agro”)

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

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar ve İştirakler

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

Grup’un sahip olduğu %4,55 oranındaki Oyak Çimento hisselerinin 1 Ocak 2022 ile 30 Eylül 2022 tarihleri arasındaki 287.489.563 TL olarak gerçekleşen vergi sonrası değer artışı diğer kapsamlı gelir tablosunda özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kazançlar altında muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Oyak Çimento’nun finansal varlıklardaki değeri 719.846.192 TL’dir.

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’ de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. 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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin 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.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (“TFRS”) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (“TMS 29”) uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

2.2 İşlevsel ve Sunum Para Birimi

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

2.3 Dönemsellik

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.4 Konsolidasyon Esasları

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

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı	
			30 Eylül 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	% 99,99
Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş.	Türkiye	TL	% 100	% 100
Navig Holding Trade B.V.	Hollanda	Avro	% 100	% 100
Nuh Agro Tarım A.Ş.	Türkiye	TL	% 85	% 85

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

Tam Konsolidasyon Yöntemi

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.5 Finansal Araçlar

Finansal Varlıklar

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

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

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

(b) Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

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

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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.7 **Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:**

Grup muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup, cari yıl içerisinde Not 2.8’de açıklanan yeni ve revize standartlardaki değişikliklerin etkileri haricinde muhasebe politikalarında bir değişiklik yapmamıştır.

2.8 **Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları**

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

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 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve’ye 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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.

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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.8 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) Haziran 2020’de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler*’i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, 2022 yılından itibaren geçerli olan bu değişiklik ve yorumların Grup’un 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 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</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 2023 itibarıyla TFRS 4 *Sigorta Sözleşmeleri*’nin yerini alacaktır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

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, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yer alan geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) *Muhasebe Politikalarının Açıklanması*

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) *Muhasebe Tahminleri Tanımı*

Bu değişiklikle “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) *Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi*

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların oluştuğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.8 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

3. Bölümlere Göre Raporlama

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

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2022	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	5.289.021.022	37.959.607	-	5.326.980.629
Bölümler arası satışlar	401.961.067	-	(401.961.067)	-
Net satışlar	5.690.982.088	37.959.607	(401.961.067)	5.326.980.629
Satışların maliyeti	(4.219.310.675)	(3.583.616)	401.961.067	(3.820.933.225)
Brüt Kar	1.471.671.413	34.375.991	-	1.506.047.404

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	101.611	28.577
Bankadaki nakit	633.081.139	457.266.800
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>31.769.060</i>	<i>108.431.195</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>601.312.079</i>	<i>348.835.605</i>
Alınan çekler ve senetler	35.597.532	96.588.895
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	<u>668.780.282</u>	<u>553.884.272</u>
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	11.119.620	7.767.675
Nakit ve Nakit Benzerleri	<u>679.899.902</u>	<u>561.651.947</u>

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2022
TL	12,00 - 20,00	84.485.915
ABD Doları	2,50 - 4,50	470.763.540
Avro	2,50 - 3,00	46.062.624
		<u>601.312.079</u>
Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2021
TL	14,75 - 23,00	62.824.346
ABD Doları	0,15 - 1,75	286.011.259
		<u>348.835.605</u>

30 Eylül 2022 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 90 gün (31 Aralık 2021: 3 ile 90 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal Yatırımlar

	Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar</i>				
a) Eurobondlar	-	-	140.693.951	111.589.096
b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri	-	-	136.205	136.205
<i>Kar veya Zararda</i>				
<i>Yeniden Sınıflandırılmayacak</i>				
<i>Diğer Kapsamlı Gelirler</i>				
d) Borsada işlem gören şirket hisseleri	-	-	719.846.192	417.225.599
<i>İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal varlıklar</i>				
e) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar	11.119.620	7.767.675	-	-
	<u>11.119.620</u>	<u>7.767.675</u>	<u>860.676.348</u>	<u>528.950.900</u>

a) Eurobondlar:

	30 Eylül 2022			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	159.790.244	140.693.951	(19.096.293)	(19.096.293)
	<u>159.790.244</u>	<u>140.693.951</u>	<u>(19.096.293)</u>	<u>(19.096.293)</u>
	31 Aralık 2021			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	115.850.257	111.589.096	(4.261.161)	(4.261.161)
	<u>115.850.257</u>	<u>111.589.096</u>	<u>(4.261.161)</u>	<u>(4.261.161)</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar (devamı)

b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı	
			30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cementos Esfera S.A.	İspanya	Avro	% 10	% 10
Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş.	Türkiye	TL	% 12,1	% 12,1
Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi	Türkiye	TL	% <1	% <1
Antalya Güç Birliği	Türkiye	TL	% <1	% <1

(*) 30 Eylül 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	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.	719.846.192	417.225.599
	<u>719.846.192</u>	<u>417.225.599</u>

e) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar:

Grup'un ayrıca 3 aydan uzun vadeli 600.937 ABD Doları karşılığı 11.119.620 TL tutarında %4,50 faiz oranında vadeli mevduatı bulunmaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar altında gösterilmiştir (31 Aralık 2021: 7.767.675 TL).

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal Araçlar

a) Finansal borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	623.000.000	248.000.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	30.043.410	159.639.079
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4.068.842	1.943.928
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	657.112.252	409.583.007
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	567.974.714	312.655.357
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	41.906.527	23.044.387
Toplam finansal borçlar	1.266.993.493	745.282.751

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı (%)	30 Eylül 2022	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	4,50	222.438	179.232.000
TL	8,50-15,50	652.758.408	111.185.714
USD	2,75-2,85	62.564	277.557.000
		653.043.410	567.974.714
Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Aralık 2021	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	2,65	147.347.179	-
TL	8,50 - 15,50	259.432.606	117.992.857
ABD Doları	2,75 - 2,85	859.294	194.662.500
		407.639.079	312.655.357

Kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	653.043.410	407.639.079
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	385.014.143	287.205.357
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	182.960.571	-
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	25.450.000
	1.221.018.124	720.294.436

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal Araçlar (devamı)

a) Finansal borçlar (devamı):

	1 Ocak 2022	Finansman nakit akışları (net)	Nakit olmayan değişimler		30 Eylül 2022
			Faiz tahakkuku düzeltmesi	Kur farkı hareketleri	
Banka kredileri	720.294.436	363.980.846	3.983.342	132.759.500	1.221.018.124
	<u>720.294.436</u>	<u>363.980.846</u>	<u>3.983.342</u>	<u>132.759.500</u>	<u>1.221.018.124</u>

	1 Ocak 2021	Finansman nakit akışları (net)	Nakit olmayan değişimler		30 Eylül 2021
			Faiz tahakkuku düzeltmesi	Kur farkı hareketleri	
Banka kredileri	297.985.128	(162.011.894)	685.233	19.509.575	156.168.042
	<u>297.985.128</u>	<u>(162.011.894)</u>	<u>685.233</u>	<u>19.509.575</u>	<u>156.168.042</u>

b) Türev işlemler:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
	Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal yükümlülük	Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal varlık
	<u>Türev finansal araçlar</u>	<u>Türev finansal araçlar</u>
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	-	1.107.891
Toplam kazanç -kar / (zarar) olarak dönem karına yansıtılan	(2.602.664)	(1.017.308)
Kapanış bakiyesi, 30 Eylül	<u>(2.602.664)</u>	<u>90.583</u>

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.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Grup’un çapraz kur sözleşmelerinin piyasa değerindeki değişiminden kaynaklı olarak (2.602.664) TL zarar özet konsolide kar veya zarar tablosunda finansal gelirler içerisinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2021: 90.583 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.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	489.938.826	348.445.779
Alacak senetleri	398.479.892	167.226.685
İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 21)	13.529	17.800
Alacak senetleri reeskontu (-)	(5.860.928)	(3.092.995)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(92.696.936)	(88.076.488)
<i>İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar</i>	<i>(83.376.281)</i>	<i>(83.984.936)</i>
<i>Beklenen zarar karşılığı (-) TFRS 9 etkisi</i>	<i>(9.320.655)</i>	<i>(4.091.552)</i>
	<u>789.940.513</u>	<u>424.520.781</u>

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	88.076.488	82.705.829
Tahsilatlar	(126.805)	560.236
Dönem gideri	5.329.256	3.255.690
İptal edilen karşılık	(582.003)	(1.162.719)
Kapanış bakiyesi	<u>92.696.936</u>	<u>85.359.036</u>

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	563.238.983	268.528.158
Borç senetleri	3.822.393	1.460.419
Gider tahakkukları	141.959	-
	<u>567.203.335</u>	<u>269.988.577</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Diğer Alacaklar ve Borçlar

i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Kısa vadeli diğer alacaklar	55.059.321	53.967.078
Personelden alacaklar	4.413.129	1.221.459
Verilen depozito ve teminatlar	138.319	1.086.193
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.498.878)	(1.498.879)
	<u>58.111.891</u>	<u>54.775.851</u>

ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	3.441.364	2.039.034
	<u>3.441.364</u>	<u>2.039.034</u>

iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	32.197.474	14.205.111
Alınan depozito ve teminatlar	10.651.087	7.557.470
Diğer çeşitli borçlar	529.762	627.152
	<u>43.378.323</u>	<u>22.389.733</u>

iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	11.344.785	5.027.630
Personele borçlar	17.973.904	4.500.298
	<u>29.318.689</u>	<u>9.527.928</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. Stoklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	787.324.270	343.350.965
Yarı mamuller	206.867.827	72.419.329
Mamuller	47.421.169	22.941.110
Ticari mallar	11.588.209	91.001
Stok değer düşüklüğü (-)	(4.501.054)	(4.501.054)
	<u>1.048.700.421</u>	<u>434.301.351</u>

10. Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 389.152.886 TL’dir (30 Eylül 2021: 122.590.606 TL). 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 1.530.713 TL’dir (30 Eylül 2021: 3.853.783 TL).

11. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 5.618.445 TL’dir (30 Eylül 2021: 89.009 TL). 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlık net defter değeri 1.776.662 TL’dir. bulunmamaktadır (30 Eylül 2021: Bulunmamaktadır).

12. Kullanım Hakkı Varlıkları

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

Ayrıca, kullanma izin süreleri 2020-2022 yılları arasında olan ve borçlanma oranı ilk hesaplamadaki oran ile indirgenerek bugünkü değerinde ölçülmüş araç kiralama sözleşmeleri de yukarıdaki açıklamalar doğrultusunda konsolide finansal durum tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Faaliyet kiralamasına konu varlıkların itfası	(2.975.179)	(2.541.536)
Kiralama işlemlerinden faiz giderleri	(3.316.186)	(4.196.901)
Kiralama işlemlerinden kur farkı giderleri	(21.865)	(92.504)
	<u>42.570.522</u>	<u>22.111.254</u>
Kullanım hakkı varlıkları	<u>42.570.522</u>	<u>22.111.254</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve tazminat karşılıkları	16.837.376	19.939.383
	<u>16.837.376</u>	<u>19.939.383</u>

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	19.939.383	20.194.994
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	3.066.666
İptal edilen karşılıklar	(3.102.007)	(1.354.583)
Kapanış bakiyesi	<u>16.837.376</u>	<u>21.907.077</u>

Uzun vadeli borç karşılıkları:

Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:

30 Eylül 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 30 Eylül 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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler

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

30 Eylül 2022	TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	47.193.063	44.417.493	150.000	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	21.692.993	17.821.582	-	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	68.886.056	62.239.075	150.000	216.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı):

31 Aralık 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>	-	-	-	-
Toplam	38.956.015	33.838.013	150.000	216.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdeme teşvik primi karşılığı	2.459.940	1.333.757
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	12.423.602	4.530.826
	<u>14.883.542</u>	<u>5.864.583</u>

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	101.104.715	58.553.981
Kıdeme teşvik primi karşılığı	27.688.171	9.719.855
	<u>128.792.886</u>	<u>68.273.836</u>

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	11.053.612	9.828.971
Dönem içinde ayrılan karşılıklar / iptaller	20.515.043	1.961.356
Ödemeler	(1.420.544)	(510.030)
Kapanış bakiyesi	<u>30.148.111</u>	<u>11.280.297</u>

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 15.371,40 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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 12,00 enflasyon ve % 15,75 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 3,35 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 % 4,65 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	58.553.981	41.918.160
Hizmet maliyeti	45.853.865	7.742.864
Faiz maliyeti	1.905.445	1.256.989
Ödenen kıdem tazminatı	(5.208.576)	(2.651.584)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)		-
Kapanış bakiyesi	101.104.715	48.266.429

15. Özkaynaklar

Ödenmiş sermaye

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

Ortaklar	Pay Oranı (%)	30 Eylül 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
	100,00	150.213.600	100,00	150.213.600
Sermaye düzeltmesi farkları (**)		39.338.145		39.338.145
		189.551.745		189.551.745

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

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. Özkaynaklar (devamı)

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 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).

16. Satışlar ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurtiçi satışlar	2.107.776.649	929.095.031	636.818.649	247.347.180
Yurtdışı satışlar	3.260.849.333	1.351.753.781	1.022.437.939	328.165.219
Diğer satışlar	262.106	72.293	1.710.040	148.108
Satış iadeleri (-)	(696.308)	(1.986)	(124.298)	(105.176)
Satış iskontoları (-)	(41.211.151)	(17.511.941)	(17.019.529)	(6.802.301)
	<u>5.326.980.629</u>	<u>2.263.407.178</u>	<u>1.643.822.801</u>	<u>568.753.030</u>

Hasılat'ın TFRS 15 kapsamında detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
İnşaat ve inşaat malzemeleri	5.289.021.022	2.259.921.014	1.632.262.436	567.923.445
Enerji	37.959.607	3.486.164	11.560.365	829.585
	<u>5.326.980.629</u>	<u>2.263.407.178</u>	<u>1.643.822.801</u>	<u>568.753.030</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. Satışlar ve Satışların Maliyeti (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Satılan mamüller maliyeti	(3.542.633.967)	(1.496.625.210)	(1.096.021.807)	(397.398.022)
Satılan ticari mallar maliyeti	(185.665.758)	(86.314.569)	(22.910.354)	(4.642.279)
Verilen hizmet maliyeti	(91.203.727)	(33.494.112)	(37.215.293)	(15.864.353)
Diğer satışların maliyeti	(1.429.773)	(536.870)	(1.368.061)	(730.929)
	<u>(3.820.933.225)</u>	<u>(1.616.970.761)</u>	<u>(1.157.515.515)</u>	<u>(418.635.583)</u>

17. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kira gelirleri (*)	61.880.848	27.022.664	23.815.065	9.838.811
Sabit kıymet satış karı	15.267.699	3.313.423	2.868.614	2.317.429
Finansal yatırımlardan gelirler	8.684.617	(16.999.186)	1.449.670	684.396
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karı	5.131.744	-	528.370	426.889
Finansal yatırımlardan kur farkı gelirleri	11.404.843	3.785.193	-	-
	<u>102.369.751</u>	<u>17.122.094</u>	<u>28.661.719</u>	<u>13.267.525</u>

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

Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	(2.535.411)	(845.138)	(2.551.483)	(961.667)
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	(2.085.845)	(695.282)	(1.572.986)	(523.980)
Sabit kıymet satış zararı	(551.113)	(520.949)	-	-
Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değer farkı	(16.531.632)	(6.408.082)	-	-
Menkul kıymet satış zararları	(297.646)	-	-	-
	<u>(22.001.647)</u>	<u>(8.469.451)</u>	<u>(4.124.469)</u>	<u>(1.485.647)</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kambiyo karları	226.262.717	81.095.606	83.308.348	23.976.116
Faiz gelirleri	49.692.544	31.620.164	14.269.031	6.323.199
Vade farkı gelirleri	2.222.694	657.799	-	-
Diğer finansman gelirleri	1.464.839	1.275.798	-	-
	<u>279.642.794</u>	<u>114.649.367</u>	<u>97.581.329</u>	<u>30.303.265</u>

Finansman giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kambiyo zararları	(157.134.318)	(44.589.649)	(33.827.156)	(13.522.342)
Faiz giderleri	(76.801.105)	(32.160.280)	(6.930.453)	(4.007.282)
TFRS 16 faiz giderleri	(3.316.187)	-	(1.705.065)	(1.705.065)
Diğer faiz ve komisyon giderleri	(10.779.030)	(4.570.278)	-	-
	<u>(248.030.640)</u>	<u>(81.320.207)</u>	<u>(42.462.674)</u>	<u>(19.234.689)</u>

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi

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

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

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %23’tür (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 dokuz aylık mali karları üzerinden %23 oranında (2021: %25) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

a) Kurumlar vergisi (devamı)

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

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

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

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<i>Cari vergi yükümlülüğü</i>		
Cari vergi karşılığı	272.235.721	143.338.567
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(162.175.301)	(97.537.431)
	<u>110.060.420</u>	<u>45.801.136</u>

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Kurumlar vergisi (-)	(270.528.987)	(112.255.250)
Ertelenmiş vergi geliri	6.239.733	162.558.987
	<u>(264.289.254)</u>	<u>50.303.737</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş vergi

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	105.650.652	122.505.344
Alacak reeskontu	700.781	-
Kıdem tazminat karşılığı	19.237.150	11.710.796
Kıdemli işçiliği teşvik primi	6.103.420	2.250.735
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	2.788.496	1.001.665
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	1.393.495	1.393.495
Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)	8.314.353	7.236.325
Dava karşılıkları	3.811.021	4.190.108
Stoklardaki geçici farklar	116.585	1.168.154
Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9	192.521	209.883
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlanmalar	1.472.956	575.412
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar	-	1.010.189
Finansal varlık değer artışları	(25.767.000)	(10.636.040)
Diğer	5.805.094	(1.918.291)
	<u>129.819.524</u>	<u>140.697.775</u>
Ertelenmiş vergi varlığı	162.242.593	186.196.931
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(32.423.069)	(45.499.156)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	<u>129.819.524</u>	<u>140.697.775</u>

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	140.697.775	(15.739.623)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	6.239.733	162.558.987
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen kur korumalı mevduat vergi etkisi	(2.248.649)	-
Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen	(14.869.335)	5.682.432
Kapanış bakiyesi	<u>129.819.524</u>	<u>152.501.796</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş vergi (devamı)

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

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	1.324.356.420	421.243.693
Gelir vergisi oranı	% 23	% 25
Beklenen vergi gideri	(304.601.977)	(105.310.923)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(3.564.950)	(6.215.996)
- İndirim ve bağışlar	5.695.448	1.508.768
- İndirimli kurumlar vergisi etkisi	35.670.898	-
- Yasal vergi oranı değişikliğinin ertelenmiş vergi tutarı üzerindeki etkisi	-	(2.202.827)
- Kur korumalı mevduat vergi teşvik etkisi	(2.248.649)	-
- Kullanılan geçmiş yıllar zararı ve vergi zararları için ayrılan karşılıktaki değişim	1.248.040	-
- Maddi duran varlıkların vergi kayıtlarında enflasyon değerlemesi etkisi	-	163.962.971
- Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi	3.511.936	(1.438.255)
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	(264.289.254)	50.303.737

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.

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</u>
Dönem karı	1.060.067.166	442.699.924	471.547.430	252.637.401
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi (1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	150.213.600 7,06	150.213.600 2,95	150.213.600 3,14	150.213.600 1,68

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İlişkili Taraf Açıklamaları

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
	Kısa dönem	Kısa dönem
	Ticari Alacaklar	Ticari Alacaklar
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	13.529	17.800
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)		-
	<u>13.529</u>	<u>17.800</u>

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
	Satışlar	Satışlar
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	50.786	35.031
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)	350.482	79.103
	<u>401.268</u>	<u>114.135</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
- (*) Grup’un, Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfına yapmış olduğu beton satışlarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 21.234.761 TL’dir (30 Eylül 2021: 11.702.347 TL).

22. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Grup, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup’un genel risk yönetimi programı, mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup’un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır. Grup, risk yönetimini etkin gerçekleştirmek amacıyla yıl içinde Finansman ve Risk Yönetim Kurulu toplantıları yapmaktadır. Bu toplantıda, mali performansı değerlendirmenin yanı sıra Grup’un ticari ve finansal riskleri de değerlendirilmektedir.

Yabancı para riski

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	30 Eylül 2022			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	61.067.882	3.286.278	14.465	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	551.908.049	26.719.062	3.203.122	4.683
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	612.975.931	30.005.340	3.217.587	4.683
6a. Parasal Finansal Varlıklar	297.534.279	14.453.960	1.678.332	-
8. DURAN VARLIKLAR	297.534.279	14.453.960	1.678.332	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	910.510.210	44.459.300	4.895.920	4.683
10. Ticari Borçlar	(82.921.857)	(2.568.310)	(1.967.725)	(6.522)
11. Finansal Yükümlülükler	(5.237.297)	(222.438)	(62.564)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(9.676.121)	(522.490)	(450)	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(97.835.275)	(3.313.238)	(2.030.739)	(6.522)
15. Finansal Yükümlülükler	(456.789.000)	(15.000.000)	(10.000.000)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(52.754.977)	(2.711.697)	(143.851)	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(509.543.977)	(17.711.697)	(10.143.851)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(607.379.252)	(21.024.935)	(12.174.590)	(6.522)
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	303.130.958	23.434.365	(7.278.670)	(1.839)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	303.130.958	23.434.365	(7.278.670)	(1.839)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İthalat	1.426.544.648	86.614.669	3.129.057	-
24. İhracat	3.189.320.918	200.159.334	853.123	-

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 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
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	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	568.683.769	40.476.629	2.951.665	3.500
5. Ticari Alacaklar				
6a. Parasal Finansal Varlıklar				
6a. Parasal Finansal Varlıklar	14.102.561	527.760	494.034	-
7. Diğer				
8. DURAN VARLIKLAR	14.102.561	527.760	494.034	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	582.786.330	41.004.389	3.445.699	3.500
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)	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(189.572.681)	(2.600.369)	(10.613.214)	-
15. Finansal Yükümlülükler	(194.662.500)	(15.000.000)	-	-
16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(30.617.596)	(2.181.343)	(157.279)	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(225.280.096)	(17.181.343)	(157.279)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(414.852.777)	(19.781.712)	(10.770.493)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	167.933.553	21.222.677	(7.324.794)	3.500
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	167.933.553	21.222.677	(7.324.794)	3.500
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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	86.724.960	(86.724.960)	55.083.458	(55.083.458)
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	86.724.960	(86.724.960)	55.083.458	(55.083.458)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(26.091.412)	26.091.412	(21.508.965)	21.508.965
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(26.091.412)	26.091.412	(21.508.965)	21.508.965
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(7.356)	7.356	12.217	(12.217)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(7.356)	7.356	12.217	(12.217)
TOPLAM (3 + 6 +9)	60.626.192	(60.626.192)	33.586.710	(33.586.710)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları)

30 Eylül 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
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	668.780.282	-	-	-	668.780.282	4
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	790.095.513	-	-	-	790.095.513	7
Finansal yatırımlar	11.119.620	140.830.156	719.846.192	-	871.795.968	5
Diğer alacaklar	61.553.255	-	-	-	61.553.255	8
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.266.993.493	1.266.993.493	6
Ticari borçlar	-	-	-	567.203.335	567.203.335	7
Diğer borçlar	-	-	-	43.378.323	43.378.323	8
Türev araçlar	-	2.602.664	-	-	2.602.664	
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	29.318.689	29.318.689	8
31 Aralık 2021						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	553.884.272	-	-	-	553.884.272	4
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	433.745.406	-	-	-	433.745.406	7
Finansal yatırımlar	7.767.675	111.725.301	417.225.599	-	536.718.575	5
Diğer alacaklar	56.814.885	-	-	-	56.814.885	8
Finansal yükümlülükler						
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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir;

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

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup'un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar	30 Eylül 2022	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Yabancı para forward işlemleri	(2.602.664)	-	(2.602.664)	-
Eurobondlar	140.693.951	140.693.951	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (Hisse Senetleri)	719.846.192	719.846.192	-	-
Toplam	857.937.479	860.540.143	(2.602.664)	-

Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar	31 Aralık 2021	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Eurobondlar	111.589.096	111.589.096	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (Hisse Senetleri)	417.225.599	417.225.599	-	-
Toplam	528.814.695	528.814.695	-	-

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
	Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal yükümlülük	Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal varlık
	<u>Türev finansal araçlar</u>	<u>Türev finansal araçlar</u>
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	-	1.107.891
Toplam kazanç		
-kar / (zarar) olarak dönem karına yansıtılan	(2.602.664)	(1.017.308)
Kapanış bakiyesi, 30 Eylül	<u>(2.602.664)</u>	<u>90.583</u>

24. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.

25. Özet Konsolide Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Özet Konsolide Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Gerekli Olan Diğer Hususlar

Bulunmamaktadır.