

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

31 Mart 2023 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	7-42
NOT 1 GRUPUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-16
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
NOT 4 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	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)	41-42
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42
NOT 25 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	42

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		31 Mart	31 Aralık
	Dipnot	2023	2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.173.244.561	3.558.795.877
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	585.455.012	1.143.706.177
Finansal Yatırımlar	5	71.519.214	148.105.189
Ticari Alacaklar	7	1.087.912.124	876.729.355
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>1.087.912.124</i>	<i>876.729.355</i>
Diğer Alacaklar	8	148.891.638	153.254.322
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>148.891.638</i>	<i>153.254.322</i>
Stoklar	9	1.006.830.965	980.282.096
Peşin Ödenmiş Giderler		99.325.595	70.077.943
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.926.495	8.989.288
Diğer Dönen Varlıklar		171.383.518	177.651.507
Duran Varlıklar		4.085.934.987	3.384.030.456
Diğer Alacaklar		3.520.584	3.510.584
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	<i>3.520.584</i>	<i>3.510.584</i>
Finansal Yatırımlar	5	1.731.358.374	1.110.273.178
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		185.933.425	186.693.842
Maddi Duran Varlıklar		1.361.939.354	1.269.069.841
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	42.614.137	43.981.913
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		46.493.743	47.429.206
<i>Şerefiye</i>		<i>17.348.274</i>	<i>17.348.274</i>
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		<i>29.145.469</i>	<i>30.080.932</i>
Peşin Ödenmiş Giderler		70.012.093	61.208.501
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	640.485.516	657.847.627
Diğer Duran Varlıklar		3.577.761	4.015.764
TOPLAM VARLIKLAR		7.259.179.548	6.942.826.333

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.940.179.150	1.923.175.539
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	567.148.206	647.446.634
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	6	407.218.443	394.272.492
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	5.174.046	6.199.388
Ticari Borçlar	7	561.053.737	644.831.661
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>561.053.737</i>	<i>644.831.661</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	50.998.779	24.019.245
Diğer Borçlar	8	54.086.346	28.637.624
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>54.086.346</i>	<i>28.637.624</i>
Ertelenmiş Gelirler		127.011.852	89.759.021
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	87.859.325	49.905.197
Kısa Vadeli Karşılıklar		55.010.446	33.332.247
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	35.389.038	14.666.519
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	19.621.408	18.665.728
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		24.617.970	4.772.030
Uzun Vadeli Yükümlülükler		467.412.295	477.201.485
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	215.478.143	209.884.714
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	43.801.513	43.046.881
Uzun Vadeli Karşılıklar		151.885.314	186.447.271
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	138.287.254	172.849.211
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	13	13.598.060	13.598.060
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	56.247.325	37.822.619
ÖZKAYNAKLAR		4.851.588.103	4.542.449.309
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.851.583.191	4.542.443.880
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)		1.277.035.492	697.738.966
- <i>Özkaynağa dayalı finansal araçlara</i>			
<i>yatırımlardan kaynaklanan kazançlar</i>		<i>1.347.616.135</i>	<i>757.585.199</i>
- <i>Tanımlanmış fayda planları</i>			
<i>yeniden ölçüm kayıpları</i>		<i>(70.580.643)</i>	<i>(59.846.233)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		677.485.215	507.442.693
Geçmiş Yıllar Karları		2.286.687.528	1.061.092.372
Net Dönem Karı		420.823.211	2.086.618.104
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.912	5.429
TOPLAM KAYNAKLAR		7.259.179.548	6.942.826.333

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		<u>Cari Dönem</u>	<u>Geçmiş Dönem</u>
		<u>1 Ocak- 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>
	<u>Dipnot</u>		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	2.225.039.273	1.299.351.750
Satışların Maliyeti (-)	16	(1.597.774.427)	(948.651.989)
BRÜT KAR		627.264.846	350.699.761
Genel Yönetim Giderleri (-)		(95.946.997)	(58.770.758)
Pazarlama Giderleri (-)		(58.386.785)	(36.104.790)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(5.406.707)	(9.760)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		21.269.254	22.476.125
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(24.521.585)	(11.151.722)
ESAS FAALİYET KARI		464.272.026	267.138.856
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	31.671.935	31.085.010
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(1.874.543)	(1.513.983)
FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)		494.069.418	296.709.883
ÖNCESİ FAALİYET KARI		494.069.418	296.709.883
Finansman Gelirleri	18	49.962.920	77.405.259
Finansman Giderleri (-)	18	(61.723.859)	(61.245.092)
VERGİ ÖNCESİ KAR		482.308.479	312.870.050
Vergi Geliri / (Gideri)		(61.485.785)	(60.859.094)
<i>Dönem Vergi Gideri</i>	19	(54.069.625)	(63.962.940)
<i>Ertelenmiş Vergi Geliri</i>	19	(7.416.160)	3.103.846
DÖNEM KARI		420.822.694	252.010.956
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(517)	(523)
Ana Ortaklık Payları		420.823.211	252.011.479,00
Pay başına kazanç	20	2,80	1,68

İlişkikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	<u>Cari Dönem</u>	<u>Geçmiş Dönem</u>
	<u>1 Ocak- 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>
<u>Dipnot</u>		
DÖNEM KARI	420.822.694	252.010.956
DİĞER KAPSAMLI (GİDERLER) / GELİRLER:		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	579.296.526	106.875.845
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)</i>	<i>(13.418.013)</i>	-
<i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>		
<i>Yeniden Ölçüm (Kayıpları) Vergi Etkisi</i>	<i>2.683.603</i>	-
<i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan</i>		
<i>Kaynaklanan Kazançlar</i>	<i>621.085.196</i>	<i>112.500.469</i>
<i>Diğer Kapsamlı Giderlere İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri</i>	<i>(31.054.260)</i>	<i>(5.624.624)</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	579.296.526	106.875.845
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.000.119.220	358.886.801
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	1.000.119.220	358.886.801
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(517)	(523)
Ana Ortaklık Payları	1.000.119.737	358.887.324

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					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)	Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			
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	-	-	-	-	18.090.338	624.337.278	(642.427.616)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	68.736.596	-	-	252.011.479	320.748.075	(523)	320.747.552
Temettüler	-	-	-	-	-	(322.959.240)	-	(322.959.240)	-	(322.959.240)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(8.545.522)	168.078.540	486.000.301	1.082.534.764	252.011.479	2.169.631.307	7.040	2.169.638.347
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(59.846.233)	757.585.199	507.442.693	1.061.092.372	2.086.618.104	4.542.443.880	5.429	4.542.449.309
Transferler	-	-	-	-	170.042.522	1.916.575.582	(2.086.618.104)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(10.734.410)	590.030.936	-	2.134	420.823.211	1.000.121.871	(517)	1.000.121.354
Temettüler	-	-	-	-	-	(690.982.560)	-	(690.982.560)	-	(690.982.560)
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	150.213.600	39.338.145	(70.580.643)	1.347.616.135	677.485.215	2.286.687.528	420.823.211	4.851.583.191	4.912	4.851.588.103

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		420.822.694	252.010.956
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		34.391.514	25.290.406
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	7	390.528	7.308.575
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	13	1.523.574	140.944
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	44.244.414	22.041.137
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	19	61.485.785	58.662.729
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	6	30.184.560	41.456.026
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(24.341.455)	(15.453.181)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	24.358.851	18.195.647
- Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		4.776.083	-
- Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(2.540.211)	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar			
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	17	(3.697.857)	(9.517.572)
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	17	-	(5.131.743)
		591.598.480	395.003.924
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(26.548.869)	147.923.572
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(209.033.086)	(195.572.815)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(36.127.448)	(217.666.164)
- Ticari Borçlardaki Azalışla İlgili Düzeltmeler		(88.554.007)	111.195.044
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Azalışla İlgili Düzeltmeler		115.069.467	12.582.493
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		346.404.537	253.466.054
Vergi Ödemeleri / İadeleri		-	(46.658.012)
Dava Ödemeleri		(567.894)	(529.652)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler	14	(71.501.865)	(1.941.044)
		274.334.778	204.337.346
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	(106.318.993)	(96.849.304)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları			
Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10-11	27.005	327.015
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	10.102.565
Diğer nakit giriş/çıkışları		63.938.727	(17.006.998)
		(42.353.261)	(103.426.722)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Ödenen Temettüleri	15	(690.982.560)	(322.959.240)
Ödenen Faiz		(49.980.973)	(18.345.556)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları), net	6	(64.503.348)	136.159.386
Kira Ödemelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(4.567.834)	-
Alınan Faiz	18	19.802.033	15.453.181
		(790.232.682)	(189.692.229)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN			
ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		(558.251.165)	(88.781.605)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.143.706.177	553.884.272
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	585.455.012	465.102.667

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup’un organizasyon ve faaliyet konusu

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin % 16,21’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 10 Mayıs 2023 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı vardır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
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	% 16,21
Diğer (*)	% 23,34	% 23,34
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- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İşçi	1.041	992
Memur	326	322
	1.367	1.314

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıklar

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

Nuh Beton A.Ş.

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

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

Nuh Yapı Ürünleri A.Ş. (“Nuh Yapı”)

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

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

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

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

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

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

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıklar (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 31 Mart 2023 tarihleri arasındaki 590.030.936 TL olarak gerçekleşen vergi sonrası değer artışı diğer kapsamlı gelir tablosunda özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kazançlar altında muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Oyak Çimento’nun finansal varlıklardaki değeri 1.731.222.169 TL’dir.

2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca 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, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara uymakta olup, Şirket ve Şirket’in Türkiye’de faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakleri yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı (“Maliye Bakanlığı”) tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değerinden taşınan türev

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

finansal araçlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

İşletmenin sürekliliği

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

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

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 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Konsolide Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un 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.

Dönemsellik

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	<u>Sermayedeki pay oranı</u>	
			31 Mart 2023	31 Aralık 2022
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

Yukarıdaki tüm bağlı ortaklıklar bu konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir.

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 **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.

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 2.4’te açıklanan yeni ve revize standartlardaki değişikliklerin etkileri haricinde muhasebe politikalarında bir değişiklik yapmamıştır.

2.3 **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 Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

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

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

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

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 **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 değişiklikte, 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 değişiklikte, 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 değişiklikte 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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 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.

a) 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 Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 **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 olduğu 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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 **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.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16’daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15’teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16’da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1’deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. Bölümlere Göre Raporlama

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

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2023	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	2.216.647.255	8.392.018	-	2.225.039.273
Bölümler arası satışlar	226.659.888	-	(226.659.888)	-
Net satışlar	2.443.307.143	8.392.018	(226.659.888)	2.225.039.273
Satışların maliyeti	(1.822.768.882)	(1.665.433)	226.659.888	(1.597.774.427)
Brüt Kar	620.538.261	6.726.585	-	627.264.846
Toplam varlıklar	7.194.189.444	64.990.104	-	7.259.179.548
Toplam yükümlülükler	2.407.591.445	-	-	2.407.591.445

1 Ocak - 31 Mart 2022	İnşaat ve inşaat malzemeleri	Enerji	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Toplam
Grup dışı satışlar	1.296.705.849	2.645.901	-	1.299.351.750
Bölümler arası satışlar	89.263.244	-	(89.263.244)	-
Net satışlar	1.385.969.092	2.645.901	(89.263.244)	1.299.351.750
Satışların maliyeti	(1.037.372.191)	(543.041)	89.263.244	(948.651.989)
Brüt Kar	348.596.901	2.102.860	-	350.699.761
Toplam varlıklar	3.716.782.677	67.497.558	-	3.784.280.235
Toplam yükümlülükler	1.614.641.888	-	-	1.614.641.888

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	71.193	36.855
Bankadaki nakit	563.656.466	1.082.988.643
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>77.871.988</i>	<i>203.837.448</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>485.784.478</i>	<i>879.151.195</i>
Alınan çekler ve senetler	21.727.353	60.680.679
Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri	<u>585.455.012</u>	<u>1.143.706.177</u>
Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar	11.712.074	11.465.891
Nakit ve Nakit Benzerleri	<u>597.167.086</u>	<u>1.155.172.068</u>

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Mart 2023
TL	13,00 - 29,00	195.289.198
ABD Doları	1,50 - 1,85	116.535.517
Avro	1,75	173.959.764
		<u>485.784.478</u>
Para cinsi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2022
TL	14,00 - 18,50	105.370.093
ABD Doları	0,50 - 4,50	697.158.054
Avro	1,75 - 3,40	76.623.048
		<u>879.151.195</u>

31 Mart 2023 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 30 gün (31 Aralık 2022: 3 ile 90 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal Yatırımlar

	Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar				
zarara yansıtılan finansal varlıklar				
a) Eurobondlar	59.807.140	136.639.298	-	-
b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri	-	-	136.205	136.205
Kar veya Zararda				
Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelirler				
d) Borsada işlem gören şirket hisseleri	-	-	1.731.222.169	1.110.136.973
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen				
finansal varlıklar				
e) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar	11.712.074	11.465.891	-	-
	<u>71.519.214</u>	<u>148.105.189</u>	<u>1.731.358.374</u>	<u>1.110.273.178</u>

a) Eurobondlar:

	31 Mart 2023			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	62.719.285	59.807.140	(2.912.145)	(2.912.145)
	<u>62.719.285</u>	<u>59.807.140</u>	<u>(2.912.145)</u>	<u>(2.912.145)</u>
	31 Aralık 2022			
	Nominal Değer	Kayıtlı Değer	Değişim	Kar / (Zarar)
Eurobondlar	147.541.259	136.639.298	(10.901.961)	(10.901.961)
	<u>147.541.259</u>	<u>136.639.298</u>	<u>(10.901.961)</u>	<u>(10.901.961)</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Finansal yatırımlar (devamı)

b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Sermayedeki pay oranı	
			31 Mart 2023	31 Aralık 2022
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

(*) 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklarından Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş., Cementos Esfera S.A., Antalya Güç Birliği ve Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkilemediği ve bu yatırımların gerçeğe uygun değerlerinin makul bir şekilde hesaplanması mümkün olmadığı için söz konusu finansal duran varlıklar maliyet bedelleri üzerinden özet konsolide finansal durum tablosunda taşınmaktadır.

c) Borsada işlem gören şirket hisseleri:

Hisse Senetleri	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş.	1.731.222.169	1.110.136.973
	<u>1.731.222.169</u>	<u>1.110.136.973</u>

e) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar:

Grup’un ayrıca 3 aydan uzun vadeli 611.724 ABD Doları karşılığı 11.712.074 TL tutarında %3,25 faiz oranında vadeli mevduatı bulunmaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar altında gösterilmiştir (31 Aralık 2022: 11.465.891 TL).

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal Araçlar

a) Finansal borçlar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	567.148.206	647.446.634
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	407.218.443	394.272.492
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5.174.046	6.199.388
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	979.540.695	1.047.918.514
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	215.478.143	209.884.714
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	43.801.513	43.046.881
Toplam finansal borçlar	1.238.820.351	1.300.850.109

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Mart 2023	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	4,50-7,50	127.879.305	208.021.000
TL	8,50-15,50	164.304.719	7.457.143
ABD Doları	2,85-8,25	682.182.624	-
		974.366.649	215.478.143
Para birimi	Faiz Oranı (%)	31 Aralık 2022	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Avro	4,50-8,07	134.318.286	199.349.000
TL	8,50-15,50	252.960.340	10.535.714
ABD Doları	2,85-8,25	654.440.500	-
		1.041.719.126	209.884.714

Kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içerisinde ödenecek	974.366.649	1.041.719.126
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	7.457.143	50.000.000
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	208.021.000	159.884.714
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	-
	1.189.844.792	1.251.603.840

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal Araçlar (devamı)

a) Finansal borçlar (devamı):

	1 Ocak 2023	Finansman nakit akışları (net)	Nakit olmayan değişimler		31 Mart 2023
			Faiz tahakkuku düzeltmesi	Kur farkı hareketleri	
Banka kredileri	1.251.603.840	(64.503.348)	(27.440.260)	30.184.560	1.189.844.792
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	49.246.269	(4.567.834)	4.297.124	-	48.975.559
	<u>1.300.850.109</u>	<u>(69.071.182)</u>	<u>(23.143.136)</u>	<u>30.184.560</u>	<u>1.238.820.351</u>

	1 Ocak 2022	Finansman nakit akışları (net)	Nakit olmayan değişimler		31 Mart 2022
			Faiz tahakkuku düzeltmesi	Kur farkı hareketleri	
Banka kredileri	720.294.436	102.522.000	1.345.852	73.597.651	897.759.939
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	24.988.315	-	-	-	24.988.315
	<u>745.282.751</u>	<u>102.522.000</u>	<u>1.345.852</u>	<u>73.597.651</u>	<u>922.748.254</u>

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	671.782.236	567.939.230
Alacak senetleri	516.423.643	412.598.035
Alacak senetleri reeskontu (-)	(7.179.668)	(9.719.879)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(93.402.513)	(94.088.031)
<i>İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar</i>	<i>(83.246.843)</i>	<i>(82.805.729)</i>
<i>Beklenen zarar karşılığı (-) TFRS 9 etkisi</i>	<i>(10.155.670)</i>	<i>(11.282.302)</i>
	1.087.912.124	876.729.355

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	94.088.031	88.076.488
Tahsilatlar veya iptal edilen karşılık	(1.076.046)	-
Dönem gideri	1.517.160	(234.565)
TFRS 9 dönem giderindeki değişim	(1.126.632)	7.308.575
Kapanış bakiyesi	93.402.513	95.150.498

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ticari borçlar	558.512.630	644.524.867
Borç senetleri	2.751.622	5.236.008
Gider tahakkukları	174.407	231.791
Borç senetleri reeskontu (-)	(384.922)	(5.161.005)
	561.053.737	644.831.661

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Diğer Alacaklar ve Borçlar

i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Kısa vadeli diğer alacaklar	135.875.382	152.145.430
Personelden alacaklar	14.359.934	2.450.380
Verilen depozito ve teminatlar	155.200	157.390
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(1.498.878)	(1.498.878)
	<u>148.891.638</u>	<u>153.254.322</u>

ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	3.520.584	3.510.584
	<u>3.520.584</u>	<u>3.510.584</u>

iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	41.619.241	16.904.097
Alınan depozito ve teminatlar	11.273.119	10.870.711
Diğer çeşitli borçlar	1.193.986	862.816
	<u>54.086.346</u>	<u>28.637.624</u>

iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri		
Personele borçlar	22.791.816	12.733.837
	<u>28.206.963</u>	<u>11.285.408</u>
	<u>50.998.779</u>	<u>24.019.245</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. Stoklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlk madde ve malzeme	583.106.123	678.820.085
Yarı mamuller	311.582.180	233.324.167
Mamuller	116.284.747	72.235.735
Ticari mallar	358.969	403.163
Stok değer düşüklüğü (-)	(4.501.054)	(4.501.054)
	<u>1.006.830.965</u>	<u>980.282.096</u>

10. Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 73.583.650 TL'dir (31 Mart 2022: 94.464.400 TL). 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 27.005 TL'dir (31 Mart 2022: 327.015 TL).

11. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 28.643 TL'dir (31 Mart 2022: 2.384.905 TL). 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlık net defter değeri bulunmamaktadır (31 Mart 2022: 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 kiralanılan varlıklar borçlanma amacıyla garanti olarak kullanılamaz.

Ayrıca, kullanma izin süreleri 2022-2023 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.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Faaliyet kiralamasına konu varlıkların itfası	(1.695.678)	(6.757.714)
Kiralama işlemlerinden faiz giderleri	(1.818.138)	(7.276.659)
Kiralama işlemlerinden kur farkı giderleri	(9.967)	(736.661)
	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kullanım hakkı varlıkları	42.614.137	43.981.913
	<u>42.614.137</u>	<u>43.981.913</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli diğer karşılıklar		
Dava ve tazminat karşılıkları	19.621.408	18.665.728
	<u>19.621.408</u>	<u>18.665.728</u>

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	18.665.728	19.939.383
Ödemeler ve konusu kalmayan karşılıklar	(567.894)	(529.652)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.523.574	140.944
Kapanış bakiyesi	<u>19.621.408</u>	<u>19.550.675</u>

Uzun vadeli borç karşılıkları:

Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in, mülkiyeti kendine ait olan ve mülkiyeti Hazine'ye ait olup işletme ruhsatları kendisinde bulunan maden sahaları bulunmaktadır. Şirket, 14 Aralık 2007 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren ve daha sonra 23 Ocak 2012 tarihinde yeniden düzenlenen Çevre ve Orman Bakanlığı'nın “Madencilik Faaliyetleri ile Bozulan Arazilerin Doğaya Kazandırılması Yönetmeliği” (Yönetmelik) yükümlülüklerini yerine getirmek üzere, kullanmakta olduğu maden ocağı arazilerinde yeniden düzenlenen alanlara üst toprağın serilmesi ve arazinin yeniden bitkilendirilmesine ilişkin olarak 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 13.598.060 TL (31 Aralık 2022: 13.598.060 TL) tutarında karşılık hesaplamıştır. Yönetmelik gereğince işletme faaliyetleri tamamlandıktan sonraki iki yıl içinde arazi faaliyet sonrası kullanımına uygun hale getirilir. İlgili çalışmaların bitiminden sonraki beş yıllık izleme süresi sonunda faaliyet sahiplerine alanı terk etme izni verilir.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler

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

31 Mart 2023		TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	114.606.038	89.579.901	150.000	1.065.000
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	27.840.010	23.346.756	-	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		142.446.048	112.926.657	150.000	1.281.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

Koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı):

31 Aralık 2022		TL karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	- <i>Teminat</i>	79.063.749	55.028.336	150.000	1.065.000
	- <i>Rehin</i>	-	-	-	-
	- <i>İpotek</i>	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	- <i>Teminat</i>	20.668.683	16.362.745	-	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		99.732.432	71.391.081	150.000	1.281.000

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı	103.304.503	147.134.795
Kıdeme teşvik primi karşılığı	34.982.751	25.714.416
	<u>138.287.254</u>	<u>172.849.211</u>

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdeme teşvik primi karşılığı	4.318.989	2.871.133
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	31.070.049	11.795.386
	<u>35.389.038</u>	<u>14.666.519</u>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	28.585.549	11.053.612
Dönem içinde ayrılan karşılıklar / iptaller	11.363.592	5.066.324
Ödemeler	(647.401)	(507.584)
Kapanış bakiyesi	<u>39.301.740</u>	<u>15.612.352</u>

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 15.371,40 TL) tavanına tabidir.

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 19,00 enflasyon ve % 21,50 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 2,10 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2022: % 2,10). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 5,72 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup’un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	147.134.795	58.553.982
Hizmet maliyeti	6.340.434	5.932.504
Faiz maliyeti	7.265.725	642.787
Ödenen kıdem tazminatı	(70.854.464)	(1.433.460)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	13.418.013	-
Kapanış bakiyesi	103.304.503	63.695.813

15. Özkaynaklar

Ödenmiş sermaye

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Pay Oranı (%)	31 Mart 2023	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2022
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
		<u>189.551.745</u>		<u>189.551.745</u>

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

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. Özkaynaklar (devamı)

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.

27 Şubat 2023 tarihinden itibaren, ortaklara hisse başına brüt 4,6 TL olmak üzere toplam brüt 690.982.560 TL ödenmiştir (31 Aralık 2022: 322.959.240 TL).

16. Satışlar ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Yurtdışı satışlar	885.238.130	450.221.208
Yurtiçi satışlar	1.335.281.321	856.154.146
Yurtiçi enerji satışları	8.392.018	2.645.901
Diğer satışlar	51.893	245.680
Satış iadeleri (-)	(78.868)	(548.232)
Satış iskontoları (-)	(3.845.221)	(9.366.953)
	<u>2.225.039.273</u>	<u>1.299.351.750</u>

Hasılat’ın TFRS 15 kapsamında detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İnşaat ve inşaat malzemeleri	2.216.647.255	1.296.705.849
Enerji	8.392.018	2.645.901
	<u>2.225.039.273</u>	<u>1.299.351.750</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. Satışlar ve Satışların Maliyeti (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Satılan mamüller maliyeti	(1.502.712.629)	(877.394.688)
Satılan ticari mallar maliyeti	(21.166.964)	(19.655.022)
Verilen hizmet maliyeti	(40.482.271)	(28.352.411)
Amortisman ve itfa giderleri	(32.492.587)	(22.818.012)
Diğer satışların maliyeti	(919.976)	(431.856)
	<u>(1.597.774.427)</u>	<u>(948.651.989)</u>

17. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Kira gelirleri (*)	20.562.403	16.435.695
Sabit kıymet satış karı	3.697.857	9.517.572
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karı	-	5.131.743
Finansal yatırımlardan faiz gelirleri	4.539.422	-
Finansal yatırımlardan kur farkı gelirleri	2.872.253	-
	<u>31.671.935</u>	<u>31.085.010</u>

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

Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	(844.727)	(858.563)
Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri	(1.029.816)	(655.420)
	<u>(1.874.543)</u>	<u>(1.513.983)</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Kambiyo karları	26.042.844	61.952.078
Faiz gelirleri	17.431.813	15.453.181
Vade farkı gelirleri	3.371.741	-
Ticari alacakların faiz gelirleri	2.370.220	-
Diğer finansman gelirleri	746.302	-
	<u>49.962.920</u>	<u>77.405.259</u>

Finansman giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Kambiyo zararları	(36.363.186)	(43.049.445)
Faiz giderleri	(22.540.713)	(18.195.647)
TFRS 16 faiz giderleri	(1.818.138)	-
TFRS 16 kur farkı giderleri	(9.967)	-
Diğer faiz ve komisyon giderleri	(991.855)	-
	<u>(61.723.859)</u>	<u>(61.245.092)</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, genel kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayınlanan 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında bu oran, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere kurumların 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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.

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 %10 gelir vergisine tabidir.

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

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyanamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup'un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 31 Mart 2023 tarihli özet konsolide finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir bağlı ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolardan ayrı sınıflandırılmaktadır. Mahsup edilen vergiler ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<i>Cari vergi yükümlülüğü</i>		
Cari vergi karşılığı	58.988.134	314.001.437
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	26.944.696	(273.085.528)
	<u>85.932.830</u>	<u>40.915.909</u>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Kurumlar vergisi (-)	(58.988.134)	(63.962.940)
Ertelenmiş vergi geliri	(7.416.160)	3.103.846
Önceki dönem vergileri ile ilgili olarak yapılan düzeltmeler	4.918.509	
	<u>(61.485.785)</u>	<u>(60.859.094)</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş vergi

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar	611.027.211	118.496.922
Alacak reeskontu	1.055.500	-
Satıcılar ve verilen senet reeskontu	-	-
Kıdem tazminat karşılığı	20.660.900	4.838.442
Kıdemli işçiliği teşvik primi	7.860.348	3.125.854
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	6.214.010	3.319.107
Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı	2.719.612	1.393.495
Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)	7.957.400	3.117.111
Dava karşılıkları	3.924.282	4.114.373
Stoklardaki geçici farklar	1.401.787	1.168.153
Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TF	142.684	160.806
İndirilebilir geçmiş yıl zararları	-	-
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlanma	1.599.074	4.997.663
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar	-	1.010.189
Finansal varlık değer artışları	(81.581.118)	(7.282.392)
Diğer	1.256.501	1.724.183
	<u>584.238.191</u>	<u>140.183.906</u>
Eksi: Ertelenmiş vergi varlığı karşılığı	-	-
Ertelenmiş vergi varlığı	640.485.516	160.869.069
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>(56.247.325)</u>	<u>(20.685.163)</u>
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	<u>584.238.191</u>	<u>140.183.906</u>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi	620.025.008	140.697.775
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(7.416.160)	3.103.846
Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen	(28.370.657)	(3.617.715)
Kapanış bakiyesi	<u>584.238.191</u>	<u>140.183.906</u>

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş vergi (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	482.308.479	312.870.050
Gelir vergisi oranı	% 23	% 22
Beklenen vergi gideri	(110.930.950)	(68.831.411)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(7.171.834)	(6.946.007)
- İndirim ve bağışlar	10.041.606	658.331
- Teşvik kapsamındaki indirimli vergi etkisi	2.197.003	-
- Vergi teşvikleri kapsamında katılan vergi giderleri	613.584	-
- Maddi duran varlıkların vergi kayıtlarında enflasyon değerlemesi etkisi	42.726.990	18.253.689
- Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi	1.037.816	(3.993.696)
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	(61.485.785)	(60.859.094)

20. Pay Başına Kazanç

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

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Dönem karı	420.822.694	252.010.956
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi (1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	150.213.600 2,80	150.213.600 1,68

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İlişkili Taraf Açıklamaları

	31 Mart 2023	
	Kısa dönem	
	Ticari	
	Alacaklar	Satışlar
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	-	-
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)	-	118.105
	-	118.105

	31 Aralık 2022	
	Kısa dönem	
	Ticari	
	Alacaklar	Satışlar
Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)	-	50.786
Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*)	-	351.427
	-	402.213

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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 23.030.536 TL'dir (31 Mart 2022: 7.838.367 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 öngörülemesizliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır. Grup, risk yönetimini etkin gerçekleştirmek amacıyla yıl içinde Finansman ve Risk Yönetim Kurulu toplantıları yapmaktadır. Bu toplantıda, mali performansı değerlendirmenin yanı sıra Grup'un ticari ve finansal riskleri de değerlendirilmektedir.

Yabancı para riski

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	31 Mart 2023				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	181.926.220	9.501.562	448	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	504.178.512	15.906.706	9.591.254	4.683	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	686.104.732	25.408.268	9.591.702	4.683	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	686.104.732	25.408.268	9.591.702	4.683	-
10. Ticari Borçlar	(49.193.766)	(1.893.203)	(614.095)	-	(8.250)
11. Finansal Yükümlülükler	(810.061.930)	(35.630.556)	(6.147.423)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(9.983.687)	(521.450)	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(869.239.383)	(38.045.209)	(6.761.518)	-	(8.250)
15. Finansal Yükümlülükler	(208.021.000)	-	(10.000.000)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(5.305.259)	(193.374)	(77.056)	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(213.326.259)	(193.374)	(10.077.056)	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(1.082.565.642)	(38.238.583)	(16.838.574)	-	(8.250)
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	(396.460.910)	(12.830.316)	(7.246.872)	4.683	(8.250)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(396.460.910)	(12.830.316)	(7.246.872)	4.683	(8.250)
23. İthalat	313.944.830	15.746.378	811.313	-	8.020
24. İhracat	886.448.016	46.604.859	314.605	-	-

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

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	31 Aralık 2022					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	1.747.971	93.048	408	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.123.527.577	50.693.577	8.805.589	-	4.683	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.125.275.548	50.786.625	8.805.997	-	4.683	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	1.125.275.548	50.786.625	8.805.997	-	4.683	-
10. Ticari Borçlar	(94.353.617)	(2.586.216)	(2.293.537)	-	(4.788)	(8.250)
11. Finansal Yükümlülükler	(788.758.783)	(35.000.000)	(6.737.846)	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(9.750.234)	(521.450)	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(892.862.634)	(38.107.666)	(9.031.383)	-	(4.788)	(8.250)
15. Finansal Yükümlülükler	(199.349.000)	-	(10.000.000)	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(199.349.000)	-	(10.000.000)	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(1.092.211.634)	(38.107.666)	(19.031.383)	-	(4.788)	(8.250)
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9+18)	33.063.914	12.678.959	(10.225.386)	-	(105)	(8.250)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	33.063.914	12.678.959	(10.225.386)	-	(105)	(8.250)
23. İthalat	1.758.262.688	101.710.004	4.287.176	-	19.525	-
24. İhracat	4.303.020.853	258.786.666	1.139.758	-	-	-

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(49.129.846)	49.129.846	47.414.994	(47.414.994)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(49.129.846)	49.129.846	47.414.994	(47.414.994)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(30.150.031)	30.150.031	(40.768.408)	40.768.408
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(30.150.031)	30.150.031	(40.768.408)	40.768.408
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(12.305)	12.305	(33.803)	33.803
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(12.305)	12.305	(33.803)	33.803
TOPLAM (3 + 6 +9)	(79.292.182)	79.292.182	6.612.783	(6.612.783)

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları)

31 Mart 2023	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan	İtfa edilmiş maliyetlerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Net defter değeri	Not
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	585.455.012	-	-	-	585.455.012	4
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	1.087.912.124	-	-	-	1.087.912.124	7
Finansal yatırımlar	71.519.214	136.205	1.731.222.169	-	1.802.877.588	5
Diğer alacaklar	152.412.222	-	-	-	152.412.222	8
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.238.820.351	1.238.820.351	6
Ticari borçlar	-	-	-	561.053.737	561.053.737	7
Diğer borçlar	-	-	-	54.086.346	54.086.346	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	50.998.779	50.998.779	8
31 Aralık 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	1.143.706.177	-	-	-	1.143.706.177	4
Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil)	876.729.355	-	-	-	876.729.355	7
Finansal yatırımlar	148.105.189	136.205	1.110.136.973	-	1.258.378.367	5
Diğer alacaklar	156.764.906	-	-	-	156.764.906	8
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	1.300.850.109	1.300.850.109	6
Ticari borçlar	-	-	-	644.831.661	644.831.661	7
Diğer borçlar	-	-	-	28.637.624	28.637.624	8
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	24.019.245	24.019.245	8

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir;

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

24. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.