

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ
VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 TARİHİ
İTİBARIYLA FİNANSAL
TABLOLAR VE AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER

Sayfa No

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

1 - 2

ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

3

ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

4

ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

5

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

6 - 30

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Denetimden Geçmemiş 30.09.2020	Denetimden Geçmiş 31.12.2019
VARLIKLAR	Not		
Dönen Varlıklar		27.714.157	17.249.877
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	2.520.590	1.830.020
Ticari Alacaklar		9.438.309	4.464.150
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,7	4.061.181	2.526.924
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	5.377.128	1.937.226
Diğer Alacaklar		8.601.194	7.652.457
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5,8	8.004.172	7.136.040
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	597.022	516.417
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar	17	--	--
Stoklar	9	5.999.235	2.806.970
Peşin Ödenmiş Giderler		792.076	194.833
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	5,10	217.770	--
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	574.306	194.833
Diğer Dönen Varlıklar	14	362.753	301.447
Duran Varlıklar		101.140.506	102.285.587
Diğer Alacaklar		13.161	13.161
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	13.161	13.161
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	4	13.889.725	14.703.804
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		20.220.000	20.220.000
Maddi Duran Varlıklar		67.012.603	67.346.401
-Arazi ve Arsalar		50.557.500	50.557.500
-Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri, net		82.362	161.856
-Binalar, net		8.379.968	8.688.144
-Tesis, Makine ve Cihazlar, net		6.691.323	7.280.191
-Taşıtlar, net		370.784	435.447
-Mobilya ve Demirbaşlar, net		119.838	128.263
-Yapılmakta Olan Yatırımlar		810.828	95.000
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		5.017	2.221
-Diğer Haklar, net		5.017	2.221
TOPLAM VARLIKLAR		128.854.663	119.535.464

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Denetimden Geçmemiş 30.09.2020	Denetimden Geçmiş 31.12.2019
KAYNAKLAR	Not		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		19.969.167	11.647.656
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	3.950.000	--
Ticari Borçlar		3.016.895	3.601.616
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5,7	35.070	487.148
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlar</i>	7	2.981.825	3.114.468
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	674.601	703.849
Diğer Borçlar		14.626	805.853
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5,8	14.626	795.980
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	--	9.873
Ertelenmiş Gelirler		9.500.253	2.824.909
- <i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>	5,10	339.601	--
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>	10	9.160.652	2.824.909
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	--	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.542.771	2.565.456
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	258.222	280.907
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	12	2.284.549	2.284.549
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	270.021	1.145.973
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.413.907	10.051.597
Uzun Vadeli Karşılıklar		5.024.552	4.417.023
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	5.024.552	4.417.023
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	5.389.355	5.546.746
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		--	87.828
ÖZKAYNAKLAR		98.471.589	97.836.211
Ödenmiş Sermaye	15	54.000.000	54.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	290.189	290.189
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	15	4.576.864	4.576.864
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		46.347.055	47.034.667
- <i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)</i>	15	49.494.260	49.727.618
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)</i>	15	(3.147.205)	(2.692.951)
- <i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerindeki Paylar</i>	4	3.409.768	3.562.388
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1.035.543	1.035.543
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		(12.281.632)	(16.183.073)
Net Dönem Karı/Zararı	23	1.093.802	3.519.633
TOPLAM KAYNAKLAR		128.854.663	119.535.464

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT****ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Not	Denetimden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2020	Denetimden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2019	Denetimden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2020	Denetimden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	15.746.698	14.863.872	7.934.882	5.926.826
Satışların Maliyeti (-)	16	(14.168.767)	(13.354.727)	(7.619.161)	(4.973.432)
BRÜT KAR/ZARAR		1.577.931	1.509.145	315.721	953.394
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.832.956)	(2.678.959)	(1.289.357)	(1.118.164)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.249.130)	(750.163)	(433.472)	(474.461)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	5.596.665	1.827.148	404.165	458.478
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(913.892)	(1.821.860)	(284.048)	(121.184)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		1.178.618	(1.914.689)	(1.286.991)	(301.937)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	--	31.000	--	31.000
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	4	(809.909)	(1.197.810)	(419.968)	(44.420)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		368.709	(3.081.499)	(1.706.959)	(315.357)
Finansman Gelirleri	20	1.112.768	1.421.747	478.074	507.466
Finansman Giderleri (-)	20	(431.502)	(377.457)	(163.735)	(110.230)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		1.049.975	(2.037.209)	(1.392.620)	81.879
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		43.827	494.939	74.990	10.285
- Dönem Vergi Gideri/Geliri	22	--	--	--	--
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	22	43.827	494.939	74.990	10.285
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		1.093.802	(1.542.270)	(1.317.630)	92.164
DÖNEM KARI/ZARARI	23	1.093.802	(1.542.270)	(1.317.630)	92.164
Pay Başına Kazanç	23	0,020	(0,029)	(0,025)	0,002
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	23	0,020	(0,029)	(0,025)	0,002
Diğer kapsamlı gelir					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21	(567.818)	(523.272)	(164.499)	249.669
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	21,22	113.564	104.654	32.900	(49.934)
-Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	21	(5.213)	--	(4.191)	--
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	21	1.043	--	839	--
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(458.424)	(418.618)	(134.951)	199.735
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		635.378	(1.960.888)	(1.452.581)	291.899

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ A.Ş.
30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Birikmiş Karlar		
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerindeki Paylar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	
	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları								Özkaynaklar
01 Ocak 2019 bakiyesi	15	54.000.000	290.189	--	4.576.864	12.445.864	(1.931.202)	1.035.543	(6.944.858)	(9.927.889)	53.544.511	
Transfer		--	--	--	--	(172.174)	--	--	(9.755.715)	9.927.889	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	23	--	--	--	--	--	(418.618)	--	--	(1.542.270)	(1.960.888)	
30 Eylül 2019 bakiyesi	15	54.000.000	290.189	--	4.576.864	12.273.690	(2.349.820)	1.035.543	(16.700.573)	(1.542.270)	51.583.623	
01 Ocak 2020 bakiyesi	15	54.000.000	290.189	4.576.864	49.727.618	(2.692.951)	3.562.388	1.035.543	(16.183.073)	3.519.633	97.836.211	
Transfer		--	--	--	(233.358)	--	(148.450)	--	3.901.441	(3.519.633)	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	23	--	--	--	--	(454.254)	(4.170)	--	--	1.093.802	635.378	
30 Eylül 2020 bakiyesi	15	54.000.000	290.189	4.576.864	49.494.260	(3.147.205)	3.409.768	1.035.543	(12.281.632)	1.093.802	98.471.589	

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ve 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Denetimden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2020</i>	<i>Denetimden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2019</i>
	Not		
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(2.508.320)	(6.547.871)
Dönem Karı/Zararı		1.093.802	(1.542.270)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		1.887.905	1.069.264
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11	1.082.112	648.903
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12,13	153.275	(146.856)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	22	(157.391)	(599.593)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları / Zararları ile İlgili Düzeltmeler	4	809.909	1.197.810
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	19	--	(31.000)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(5.490.027)	(6.074.865)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(3.192.265)	(5.611.686)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,7	(4.974.159)	(1.258.957)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,8	(1.607.286)	(5.497.568)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,7	(584.721)	731.238
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,8	4.868.404	5.562.108
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(751.110)	(196.912)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	--	31.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(751.110)	(227.912)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.950.000	--
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	3.950.000	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		690.570	(6.744.783)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		690.570	(6.744.783)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.830.020	7.965.423
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	2.520.590	1.220.640

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Niğbaş”, “Şirket”), 1969 yılında ÇİM HOL ve İLLER BANKASI ortaklığı ile beton direk üretimi amacıyla kurulmuş ve günümüze kadar prefabrike beton ürünler ve betonarme yapı elemanları üretimlerini de faaliyet alanlarına dahil ederek entegre bir tesis haline gelmiştir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 126 kişidir (31 Aralık 2019: 134).

Şirket Niğde Ticaret Siciline 609 sayı ile kayıtlı olup kanuni adresi İlhanlı Mahallesi Sabancı Bulvarı No.27 Merkez/Niğde’dir. Şirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) yürütmektedir. Şirketin bilinen ortakları (Not:14)’de gösterilmiştir.

Şirket’in halka arz olunmuş pay senetleri 5 Mart 2012 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da (BIST) işlem görmektedir.

İştirakler;

BND Elektrik Üretim A.Ş.(“BND Elektrik”):

BND Elektrik Üretim A.Ş. (BND Elektrik), 1 Nisan 2005 tarih ve 6273 sayılı T.T. Sicil Gazetesi’nde yayımlanarak kuruluşu tescil edilmiş bir anonim şirkettir. Şirket’in, elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin müşterilere satışı ile iştigal etmektedir. Şirketin BND Elektrik’teki payı % 31 oranında olup, BND Elektrik 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişikteki finansal tablolara özkaynak yöntemiyle dahil edilmiştir.

BND Elektrik, 10,32 MWh kurulu güce sahip Üçgen 2 HES Kabadüz ilçesi Ordu ilinde, 3,39 MWh kurulu güce sahip Üçgen HES ile Andırın ilçesi Kahramanmaraş ilinde elektrik üretim faaliyetinde bulunmaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla BND Elektrik’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 12 kişidir. (31 Aralık 2019: 12).

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki 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”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (TMS/TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dâhil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket, 30 Eylül 2020 tarihli finansal tabloları için yaptığı değerlendirmeye göre bazı dipnot açıklamalarını standartlara uygun olarak özet vermiş veya vermemeyi uygun bulmuştur.

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket’in, finansal tabloları ve notları, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dâhil edilerek sunulmuştur.

Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Finansal varlıklar ve yükümlülükler gerçeğe uygun değeriyle ölçülüp; gerçeğe uygun değer değişiklikleri kapsamlı gelir tablosu/özkaynak ile ilişkilendirilmiştir.

Finansal tablolar, 27 Ekim 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında kabul edilmiştir.

Finansal tabloların hazırlanış şekli

Şirket muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. Finansal tablolar yasal kayıtlara dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Şirket’in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Şirket’in ilişikteki finansal tabloları SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru”suna uygun olarak hazırlanmıştır.

Geçerli ve raporlama para birimi

Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (“TL”) olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

2.2. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

İlişikteki finansal tablolar, Şirket’in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

2.4 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

2.4.1. İştirakler

İştirak’in muhasebeleştirilmesi; Şirket’in (Ana Ortaklık), iştiraki satın aldığı tarihten, bilanço tarihine kadar geçen süre içinde, iştirakin özsermayesindeki artış ve azalışlardan Ana Ortaklık’ın payına düşen kısım, iştirakin elde etme maliyetine eklenir veya düşürülür. Bu işlemlerde, elde etme maliyetine kıyasla özsermaye payına isabet eden tutarda meydana gelen artışlar kar, azalışlar ise zarar olarak gelir tablosunda gösterilir.

Özsermayedeki değişikliğin kar veya zarar dışındaki özsermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Ana Ortaklık’ın özsermayesinde bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. İştiraklerden tahsil edilen kar payları ilgili iştirak tutarından düşürülür.

Ana Ortaklık’ın Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen iştirakteki sermaye payı aşağıdaki gibidir;

İştirak	Sermaye İçindeki Pay Oranı	
	30.Eyl.2020	31.Ara.2019
BND Elektrik Üretim A.Ş.	31,00%	31,00%

2.5. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler. Ancak faktoring şirketlerinden yapılan kabili rücu faktoring işlemleri nedeniyle doğan borçlar ile devir ve temlik edilen finansal varlıklar “alacak senetleri, çekler” (TMS 39/39-UR-57) bilanço dışı bırakılmayarak alacak ve borç olarak bilançoda gösterilirler.

2.6. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Şirket benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak mali tablolara alır, değerler, sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali 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 dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.7. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, SPK’nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca yayımlanmış olduğu finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca yapılan sınıflandırma değişiklikleri haricinde 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8. Bölümlere Göre Raporlama

Şirket’in hakkında ayrı finansal bilgilerin mevcut olduğu ve bu bilgilerin, bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümün performansının değerlendirilmesi amacıyla işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirildiği kısımları bulunmamaktadır. Bu sebeple “Bölümlere Göre Raporlamaya İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (TMS 14) uygulanmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

NOT 3 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Kasalar	2.621	605
Bankalar	2.517.969	1.829.415
- Vadeli Mevduat	2.281.216	770.502
- Vadesiz Mevduat	236.753	1.058.913
	2.520.590	1.830.020

Şirket’in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatlarının etkin faiz oranı % 4,50 ile % 12,50 aralığında olup vade tarihleri 9 Ekim 2020, 15 Ekim 2020, 30 Ekim 2020, 9 Kasım 2020’dir. Şirket’in yabancı para cinsinden vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatlarının etkin faiz oranı % 10,75 ile % 11,05 aralığında olup vade tarihleri 9 Ocak 2020, 10 Ocak 2020, 13 Ocak 2020’dir. Şirket’in yabancı para cinsinden vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

Şirket’in nakit ve nakit benzerlerinin dövizli bakiyeleri Not 24’te açıklanmıştır.

NOT 4 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN VE FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	30.Eyl.20		31.Ara.19	
	(%)	TL	(%)	TL
BND Elektrik Üretim A.Ş.	31	13.889.725	31	14.703.804
		13.889.725		14.703.804

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırım aşağıda bilgileri verilen finansal tablolara göre özsermayeden pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

BND Elektrik Üretim A.Ş.	30.Eyl.20	31.Ara.19
Aktif Toplamı	126.515.759	131.110.908
Yükümlülükleri	81.710.198	83.679.282
Özsermaye (*)	44.805.561	47.431.626
Net Dönem Karı/(Zararı)	(2.612.611)	(10.006.381)
Sahip Olunan Pay Oranı	31,00%	31,00%
Kar/Zarar İle İlişkilendirilen Pay Tutarı	(809.909)	(3.101.978)

(*) BND Elektrik Üretim A.Ş.’nin özsermayesi, satın alınma tarihi itibarıyla tüm aktif ve pasiflerinin piyasa değerlerine getirilmesiyle hazırlanan finansal tablolarına istinaden hesaplanmıştır.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)****NOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

İlişkili taraflara diğer alacak ve borçlar ticari nitelikte olmayıp, finansman faaliyetlerinden kaynaklanmaktadır.

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	3.990.681	2.526.924
Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.	22.911	--
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	47.589	
(Not 7)	4.061.181	2.526.924

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Çemaş Döküm San. A.Ş.	4.096.668	3.825.335
Özışık İnşaat Enerji A.Ş.	14.677	--
BND Elektrik Üretim A.Ş.	89.706	3.310.705
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	201.599	--
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	831	--
Işıklar Holding A.Ş.	3.593.060	--
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	7.631	--
(Not 8)	8.004.172	7.136.040

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	--	487.148
Işıklar Park AVM Yatırım A.Ş.	32.067	--
Diğer	3.003	--
(Not 7)	35.070	487.148

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	13.034	--
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	117	--
Işıklar Holding A.Ş.	--	794.505
Diğer	1.475	1.475
(Not 8)	14.626	795.980

İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	30.Eyl.20	31.Ara.19
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	217.770	--
(Not 10)	217.770	--

İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	30.Eyl.20	31.Ara.19
Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.	339.601	--
(Not 10)	339.601	--

Mamul Satışları	01.Oca. - 30.Eyl.20	01.Oca. - 30.Eyl.19
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	2.725.453	2.538.925
	2.725.453	2.538.925

Hammadde Alışları	01.Oca. - 30.Eyl.20	01.Oca. - 30.Eyl.19
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	247.142	277.277
	247.142	277.277

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

Hizmet Satışları	01.Oca. - 30.Eyl.20	01.Oca. - 30.Eyl.19
Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.	63.056	54.585
Çemaş Döküm San. A.Ş.	--	19.729
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	63.056	54.585
	126.112	128.899

Faiz Gelirleri	01.Oca. - 30.Eyl.20	01.Oca. - 30.Eyl.19
Özışık Enerji ve Taah. A.Ş.	14.677	171.572
BND Elektrik Üretim A.Ş.	89.706	179.547
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	201.599	238.544
Çemaş Döküm San. ve Tic. A.Ş.	271.333	263.588
Işıklar Holding A.Ş.	328.397	19.615
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	7.631	--
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	831	7.213
(Not 19)	914.174	880.079

Hizmet Alışları	01.Oca. - 30.Eyl.20	01.Oca. - 30.Eyl.19
Işıklar Holding A.Ş.	359.212	280.818
Işıklar Park AVM Yatırım A.Ş.	94.500	--
	453.712	280.818

Faiz Giderleri	01.Oca. - 30.Eyl.20	01.Oca. - 30.Eyl.19
Işıklar Holding A.Ş.	--	257.751
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	117	--
Işıklar Pazarlama A.Ş.	--	33.813
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	13.034	48.268
(Not 20)	13.151	339.832

Şirket bütün ilişkili taraf alacaklarına ve borçlarına vade farkı hesaplanmaktadır. 3'er aylık dönemlerde vade farkları tahakkuk ettirilmekte ve yılsonlarında ise faturası kesilerek kar zarar hesaplarına intikal ettirilmektedir. Işıklar Holding A.Ş.'nin grup şirketlerinin genel finansman yapısı ve ihtiyaçları dikkate alınarak ilişkili taraf alacak ve borç hareketleri meydana gelmekte ilgili tutarlara vade farkları yürütülerek faiz gelir ve giderleri yansıtılmaktadır. İlişkili taraflardan alacak ve borçlar için uygulanan faiz oranı 3'er aylık dönemler itibarıyla belirlenmektedir. 30 Eylül 2020 tarihinde uygulanan faiz oranı TL için %8,20'dir. (31 Aralık 2019 yılı Türk Lirası için belirlenen faiz oranı: %18,48'dir).

İlişkili taraflarla yapılan alış ve satışlar piyasa şartlarında muvazaasız işlemler için geçerli olan koşullara denk koşullar altında gerçekleştirilmektedir. Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki işlemler karşılığında alınan ve verilen teminatlar bulunmamaktadır. Bakiyeler garanti altında değildir. Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki bakiyeler için herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayrılmamıştır. Dönem içinde ilişkili taraflardan değersiz veya şüpheli alacaklarla ilgili olarak gider kaydı yapılmamıştır.

Yönetim Kurulu ve Genel Müdüre Ödenen Toplam Ücret ve Faydalar		
	01.Oca. - 30.Eyl.20	01.Oca. - 30.Eyl.19
Ücret	995.600	497.402
	995.600	497.402
Kilit Yönetici Personele Ödenen Toplam Ücret vb. Faydalar		
	01.Oca. - 30.Eyl.20	01.Oca. - 30.Eyl.19
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	258.826	280.962
	258.826	280.962

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – KISA VADELİ BORÇLANMALAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20		31.Ara.19	
	Yıllık		Yıllık	
	Faiz Oranı %	TL	Faiz Oranı %	TL
Kısa Vadeli Finansal Borçlar				
Kısa Vadeli Banka Kredileri (TL) (*)	%16,75	2.000.000	--	--
Kısa Vadeli Faktoring Borçları (TL)	%15,18 - %22,4	1.950.000	--	--
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı		3.950.000		--

(*) Rotatif kredi.

NOT 7 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, ticari alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

Ticari Alacaklar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Ticari Alacaklar	1.214.592	620.531
Alınan Çekler ve Senetler	4.279.481	1.367.000
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.959.132	3.287.481
	7.453.205	5.275.012
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(116.945)	(50.305)
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(1.959.132)	(3.287.481)
Toplam İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5.377.128	1.937.226
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 5)	4.061.181	2.526.924
Toplam İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 5)	4.061.181	2.526.924
Toplam Ticari Alacaklar	9.438.309	4.464.150

Alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanmıştır. Ticari alacakların reeskontu için kullanılan faiz oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ortalama %12,56'dır. (31 Aralık 2019: %10,67)

Şüpheli ticari alacak karşılığının, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
1 Ocak bakiyesi	3.287.481	2.444.601
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(1.365.320)	(344.902)
Yıl İçinde Ayrılan Karşılıklar	36.971	1.187.782
	1.959.132	3.287.481

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR(Devamı)

Ticari Borçlar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Ticari Borçlar	3.055.342	3.159.934
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(73.517)	(45.466)
Toplam İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	2.981.825	3.114.468
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 5)	35.070	487.148
Toplam İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	35.070	487.148
Toplam Ticari Borçlar	3.016.895	3.601.616

Ticari borçlar, olağan faaliyetler içerisinde tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması gereken ödemeleri ifade etmektedir. Ticari borçlar, ilk olarak gerçeğe uygun değerinden ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülmektedir. Ticari borçların reeskontu için kullanılan faiz oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ortalama %12,56'dır (31 Aralık 2019: %10,67).

NOT 8 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, diğer alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Verilen Depozito ve Teminatlar	579.668	499.067
Personelden Alacaklar	17.354	17.350
Toplam İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	597.022	516.417
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not 5)	8.004.172	7.136.040
Toplam İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8.004.172	7.136.040
	8.601.194	7.652.457

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Verilen Depozito ve Teminatlar	13.161	13.161
Toplam İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	13.161	13.161

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.Eyl.20	31.Ara.19
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 5)	14.626	795.980
	14.626	795.980

İlişkili taraflara diğer alacak ve borçlar ticari nitelikte olmayıp, finansman faaliyetlerinden kaynaklanmaktadır.

Şirket ilişkili taraf alacaklarına, borçlarına vade farkı hesaplanmaktadır. 3 er aylık dönemlerde vade farkları tahakkuk ettirilmekte ve yılsonlarında ise faturası kesilerek kar zarar hesaplarına intikal ettirilmektedir.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – STOKLAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, stoklar aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Hammadde	1.804.991	1.447.574
Yarı Mamul	2.095.338	102.966
Mamul	2.627.872	1.742.341
Diğer Stoklar	67.258	110.313
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(596.224)	(596.224)
	5.999.235	2.806.970

30 Eylül 2020 tarihi itibariyle yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

NOT 10 –PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30.Eyl.20	31.Ara.19
Verilen Sipariş Avansları	547.429	176.110
Gelecek Aylara Ait Giderler	26.877	18.723
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler (Not 5)	217.770	--
	792.076	194.833

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş gelirler	30.Eyl.20	31.Ara.19
Alınan Sipariş Avansları (*)	9.141.379	2.805.636
Gelecek Aylara Ait Gelirler	19.273	19.273
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Not 5)	339.601	--
	9.500.253	2.824.909

(*) Alınan sipariş avansları özellikle Şirket'in prefabrik imalatlarda müşterilerinden aldığı sipariş avanslarından oluşmaktadır.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 751.110 TL'dir (31 Aralık 2019: 500.188 TL).

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi ve maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: 87.149 TL).

Amortisman ve itfa paylarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

Amortisman ve itfa payları	01.Oca.- 30.Eyl.2020	01. Oca.- 30.Eyl.2019
Satışların Maliyeti	964.953	633.959
Genel Yönetim Giderleri	113.757	10.296
Çalışmayan Kısım Giderleri	3.402	4.648
Toplam Amortisman ve itfa payları	1.082.112	648.903

NOT 12 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

12.1. Kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Borç Karşılıkları	30.Eyl.20	31.Ara.19
Dava Gider Karşılıkları	2.284.549	2.284.549
	2.284.549	2.284.549

Dava karşılıklarının, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
1 Ocak Bakiyesi	2.284.549	1.795.082
Yıl İçinde Ayrılan Karşılıklar	--	500.394
Konusu Kalmayan Karşılıklar	--	(10.927)
	2.284.549	2.284.549

Şirket aleyhine açılmış 20 adet dava olup bunlarla ilgili 2.284.549 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2019: 20 adet dava, 2.284.549 TL). Şirket tarafından açılmış 10 adet dava ve 37 adet icra takibi bulunmaktadır. Toplam dava tutarı 379.947 TL, toplam icra tutarı 3.057.062 TL'dir (31 Aralık 2019: 10 adet dava, 379.947 TL, 40 adet icra takibi 5.658.957 TL).

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

12.2. Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler/kefaletler (TRİK)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, koşula bağlı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Verilen Teminat Mektupları (TL)	3.062.014	2.028.692
Verilen Teminat Senedi (TL)(2)	8.366.497	3.433.997
Verilen Teminat Çeki (TL) (1)	577.800	577.800
Verilen İpotek (TL) (3)	5.000.000	5.000.000
Verilen Hisse Rehni (5)	--	10.540.000
Toplam	17.006.311	21.580.489
Ciro Edilen Çekler (4)	6.100.291	19.819.637
	30.Eyl.20	31.Ara.19
Alınan Teminat Çeki/Senetleri (TL)	165.000	45.000
Toplam	165.000	45.000

- (1) 577.800 TL prefabrik bina inşaatı için müşterilere verilen teminatlardır. (31 Aralık 2019: 577.800 TL)
- (2) 5.063.997 TL prefabrik bina inşaatı için müşterilere verilen teminatlardır. (31 Aralık 2019: 3.433.997 TL)
- (3) 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle Şirket'in maddi duran varlıklarının üzerinde banka ve finans kuruluşlarına verilen 5.000.000 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 5.000.000 TL).
- (4) Ciro edilen çekler Şirketin müşteriden aldığı, asıl borçlusunun kendisi dışındaki tüzel veya gerçek kişilerin olduğu ve Şirketin üçüncü kişilere ciro ettiği, vadesinden dolayı henüz ödenmemiş çekler toplamıdır.
- (5) Şirketin iştiraki BND Elektrik A.Ş. için doğrudan katılınan sermaye payı oranında verilmiş olan hisse rehni tutarıdır.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

12.2. Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler/kefaletler (TRİK) (Devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	17.006.311	11.040.489
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	--	--
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	(*) 10.540.000
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Toplam	17.006.311	21.580.489

(*) Şirketin iştiraki BND Elektrik A.Ş. için doğrudan katılan sermaye payı oranında verilmiş olan hisse rehni tutarıdır.

30 Eylül 2020 tarihi itibariyle Şirket'in vermiş olduğu Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletlerin Şirket'in özkaynaklarına oranı %17,27'dir (31 Aralık 2019: %21,91).

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Personele Borçlar	530.252	567.893
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	144.349	135.956
	674.601	703.849

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	258.222	280.907
	258.222	280.907

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.024.552	4.417.023
	5.024.552	4.417.023

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu’nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60’ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.730,15 TL) tavanına tabidir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), Şirket’in yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Yükümlülüklerin bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Faiz Oranı	%12,55	%12,55
Yıllık Enflasyon Oranı	%8,90	%8,90
Net İskonto Oranı	%3,35	%3,35

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

Kıdem Tazminatı Karşılığı	30.Eyl.20	31.Ara.19
Dönem Başı	4.417.023	3.842.209
Hizmet Maliyeti	367.878	346.324
Faiz Maliyeti	111.034	130.594
Aktüeryal Kazanç Kayıp	567.818	952.186
Ödemeler	(439.201)	(854.290)
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	5.024.552	4.417.023

NOT 14 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	30.Eyl.20	31.Ara.19
Devreden KDV	136.605	--
Diğer KDV	3.839	5.060
İş Avansları	1.831	--
Peşin Ödenen Vergiler	220.478	296.387
	362.753	301.447

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	30.Eyl.20	31.Ara.19
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	256.050	1.131.805
Diğer Yükümlülükler	13.971	14.168
	270.021	1.145.973

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Sermaye	30.Eyl.20		31.Ara.19	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
Işıklar Holding A.Ş. (*)	21.468.022	39,76	21.468.022	39,76
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş. (*)	10.500.000	19,44	10.500.000	19,44
Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş. (*)	5.000.000	9,26	5.000.000	9,26
Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.	5.367.461	9,94	5.367.461	9,94
Halka Açık Kısım – Diğer	11.664.517	21,60	11.664.517	21,60
Sermaye	54.000.000	100,00	54.000.000	100,00
Sermaye Düzeltme Farkları	290.189		290.189	
	54.290.189		54.290.189	

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 (ikiyüzmilyon) TL olup, her biri 1 (bir) TL itibari değerinde olmak üzere 200.000.000 adet hamiline yazılı paya ayrılmıştır. Şirketin çıkarılmış sermayesi 54.000.000 TL'dir. Çıkarılmış sermaye, her biri 1 (bir) TL itibari değerinde 54.000.000 adet hamiline yazılı paylardan oluşmaktadır.

Şirket sermayesini temsil eden paylar içerisinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

- (*) İlişkili taraflardan Işıklar Holding A.Ş. 9.073.392 adet Niğbaş hissesini Ocak 2019 ayı içinde hisse başı 2,99 TL'den 27.129.442,08 TL bedelle ilişkili taraflardan Işıklar Pazarlama A.Ş.'den ve 6.914.930 adet Niğbaş hissesini Ocak 2019, Ağustos 2019, Kasım 2019 ve Aralık 2019 ayları içinde 4,66 – 10,30 TL fiyat aralığından toplam 44.420.093 TL bedelle BIST'ten satın almış, 5.000.000 adet Niğbaş hissesini 2019 senesinde Mart ayı içinde 25.328.000 TL bedelle ilişkili taraflardan Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.'ye ve 10.500.000 adet Niğbaş hissesini Kasım 2019 ve Aralık 2019 ayları içinde 65.625.000 TL bedelle ilişkili taraflardan Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.'ye satmıştır. Bu işlemler sonrası Işıklar Holding A.Ş.'nin Şirket sermayesinde payı % 39,76, Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.'nin Şirket sermayesinde payı % 9,26 ve Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.'nin Şirket sermayesinde payı % 19,44 olmuştur.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Hisse Senedi İhraç Primleri	4.576.864	4.576.864
	4.576.864	4.576.864

Hisse senedi ihraç primi, Şirket'in halka arz edilen hisselerinin nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir. Şirket çıkarttığı hisse senetleri için yaptığı her nevi giderler ile aracı kurumlara, SPK, BIST, bağımsız denetim kuruluşlarına yapılan ödemeler ve hisse senetlerinin ihracına yönelik yapılan reklam giderleri düşüldükten sonra finansal tablolarda gösterilmiştir.

Değer Artış Fonları

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Yeniden Değerleme	49.494.260	49.727.618
	49.494.260	49.727.618

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kayıp/Kazançlar Fonu	(3.147.205)	(2.692.951)
	(3.147.205)	(2.692.951)

TMS-19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların gelir tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak niteliktedir.

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	30.Eyl.20	31.Ara.19
I. Tertip Yasal Yedek Akçe	848.368	848.368
II. Tertip Yasal Yedek Akçe	27.475	27.475
Statü Yedekleri	159.700	159.700
	1.035.543	1.035.543

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmıyca kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**NOT 16 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, satışlar aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyet Gelirleri	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
Yurtiçi Satışlar	15.761.363	14.896.980	7.934.882	5.994.946
Yurtdışı Satışlar (*)	--	65.812	--	30.800
Brüt Satışlar	15.761.363	14.962.792	7.934.882	6.025.746
Satıştan İadeler	(13.789)	(98.920)	--	(98.920)
Diğer İndirimler	(876)	--	--	--
İndirimler Toplamı	(14.665)	(98.920)	--	(98.920)
Net Satışlar	15.746.698	14.863.872	7.934.882	5.926.826

(*) İhraç kayıtlı satışlardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
Satılan Mamul Mal Maliyeti	9.549.823	8.028.990	3.604.322	3.761.343
Satılan Hizmet Maliyeti	4.533.475	5.113.202	3.964.644	1.179.387
Satılan Ticari Mal Maliyeti	85.469	212.535	50.195	32.702
Satışların Maliyeti	14.168.767	13.354.727	7.619.161	4.973.432

NOT 17 – İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, inşaat sözleşmeleri aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleriyle İlgili Maliyetler	--	10.791.451
Tahmini Kar/Zarar	--	(1.041.559)
	--	9.749.893
Eksi: Dönem Sonu İtibariyle Toplam Faturalanan Hakediş Bedeli	--	(9.749.893)
	--	--

TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı” kapsamında açıklanması gereken tutarlar aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar	--	--
	--	--

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)****NOT 18 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER**

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Karlar	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
Konusu Kalmayan Karşılıklar	1.646.227	328.500	--	328.500
Ticari Alacak/Borçlara İlişkin Kur Farkı Gelirleri	--	370.953	--	593
Kredili Satışlardaki Vade Farkı Geliri	254.516	175.172	224.155	(114.773)
Sigorta Tazminat Geliri	351.951	--	--	--
Hurda Satış Geliri	48.258	158.888	18.778	10.045
SGK İşveren Primi Teşviği	488.717	609.636	153.420	284.249
Ertelenmiş Finansman Geliri	123.822	162.737	6.604	(20.188)
Konusu Kalmayan Karşılıklardan Faiz Gelirleri	2.593.518	--	--	--
Diğer	89.656	21.262	1.208	(29.948)
	5.596.665	1.827.148	404.165	458.478

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gider ve Zararlar	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
Karşılık Giderleri	295.192	754.680	(23.032)	--
Çalışmayan Kısım Giderleri	3.402	9.048	80	3.113
Ticari Alacak/Borçlara İlişkin Kur Farkı Giderleri	14.449	56.320	1.072	53.284
Vadeli Alımlarla İlgili Finansman Gideri	407.487	607.356	207.801	146.080
Ertelenmiş Finansman Gideri	162.411	107.733	96.263	(123.836)
Diğer	30.951	286.723	1.864	42.543
	913.892	1.821.860	284.048	121.184

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)****NOT 19 – YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER**

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
Sabit Kıymet Satış Geliri	--	31.000	--	31.000
	--	31.000	--	31.000

NOT 20 – FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
İlişkili Şirketlerden Vade Farkı Gelirleri (Not 5)	914.174	880.079	387.416	423.787
Kısa Vadeli Banka Mevduatlarından Sağlanan Faiz Gelirleri	148.636	541.668	49.251	83.679
Kur Farkı Geliri	49.958	--	41.407	--
	1.112.768	1.421.747	478.074	507.466

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
Kredi Faiz Giderleri	116.129	--	75.291	--
İlişkili Şirketlerden Vade Farkı Giderleri (Not 5)	13.151	339.832	--	97.404
Factoring Giderleri	262.065	--	76.319	--
Teminat Mektubu Komisyon Giderleri	34.142	23.721	10.525	8.096
Diğer	6.015	13.904	1.600	4.730
	431.502	377.457	163.735	110.230

NOT 21 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, diğer kapsamlı gelir/(gider) dökümü aşağıdaki gibidir:

Diğer kapsamlı gelir unsurları	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
-Aktüeryal kazanç/(kayıplar)	(567.818)	(523.272)	(164.499)	249.669
-Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	113.564	104.654	32.900	(49.934)
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(5.213)	--	(4.191)	--
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	1.043	--	839	--
	(458.424)	(418.618)	(134.951)	199.735

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Kurumlar Vergisi

Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2020 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22’dir (2019: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir (2019: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

23 Aralık 2017 tarihli 30279 sayılı resmi gazetede yayınlanan 28 Kasım 2017 tarihli ve 7061 sayılı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik yapılmasına dair kanunla 1 seri nolu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği geçici madde 10 ile kurumların 2018-2019-2020 yılı vergi dönemlerine ait kurum kazançları için %22 vergi oranı uygulanacaktır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Ödenecek Kurumlar Vergisi	--	--
Eksi: Peşin Ödenen Vergiler (-)	--	--
Vergi Yükümlülüğü (net)	--	--

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
Cari dönem vergisi	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi	43.827	494.939	74.990	10.285
Toplam vergi geliri / gideri	43.827	494.939	74.990	10.285

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Gelir Vergisi Stopajı

Gelir Vergisi Stopajı Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir

Ertelenmiş vergi 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülük)	
	30.Eyl.20	31.Ara.19	30.Eyl.20	31.Ara.19
Maddi Ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri İle Vergi Matrahları Arasındaki Net Fark	1.947.152	1.503.137	389.430	300.627
Maddi Duran Varlık Değerleme Farkları (*)	(43.765.397)	(43.765.397)	(4.376.540)	(4.376.540)
Maddi Duran Varlık Değerleme Farkları	(12.631.754)	(12.923.452)	(2.526.351)	(2.584.690)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Farkları	(10.963.000)	(10.963.000)	(1.096.300)	(1.096.300)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.024.552	4.417.023	1.004.910	883.405
Dava Karşılıkları	2.284.549	2.284.549	456.910	456.910
İzin Karşılığı	258.222	280.907	51.644	56.181
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	589.262	589.262	117.852	117.852
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	596.224	596.224	119.245	119.245
Ertelenmiş Finansman Gideri / (Geliri)	43.428	4.839	8.686	968
Devam Eden İnşaat İşlerinden Gelir Düzeltmesi	2.305.795	2.877.978	461.159	575.596
Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü), Net	(54.310.967)	(55.097.930)	(5.389.355)	(5.546.746)

(*) Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir. (31 Aralık 2019: %20). Gayrimenkul değerleme farklarının ertelenmiş vergi hesaplamasında Kurumlar Vergisi Kanunu’nun istisnalar kısmında belirtilen “Gayrimenkul ve İştirak Hissesi ve Satış Kazancı İstisnası” gereği arsa, yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri ve binalar için ertelenmiş vergi oranı %10 (%20’inin %50’si) alınmıştır. (31 Aralık 2019 %20’nin %50’si).

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi (Devamı)

	30.Eyl.20	31.Ara.19	30.Eyl.19
Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	(5.546.746)	(123.766)	(123.766)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	43.827	(199.748)	494.939
Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Ertelenen Vergi			
- Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kayıp/Kazançlar	113.564	190.437	104.654
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	--	(5.413.669)	--
Kapanış bakiyesi	(5.389.355)	(5.546.746)	475.827

NOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç / zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisseleri ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Oca.- 30.Eyl.19	01.Tem.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.19
Net Dönem Karı / Zararı	1.093.802	(1.542.270)	(1.317.630)	92.164
Dönem başı hisse adedi (*)	54.000.000	54.000.000	54.000.000	54.000.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	0,020	(0,029)	(0,025)	0,002

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

24.1. Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket sermaye yapısı kredileri de içeren borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve ödenmiş sermaye, yedekler ve geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilmektedir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Şirket sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunmaktadır.

Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanmıştır.

Toplam sermaye, öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanmıştır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki hesaplanmıştır.

	30.Eyl.20	31.Ara.19
Toplam Borçlar	30.383.074	21.699.253
Eksi: Hazır Değerler	(2.520.590)	(1.830.020)
Net Borç	27.862.484	19.869.233
Toplam Özsermaye	98.471.589	97.836.211
Toplam Sermaye	126.334.073	117.705.444
Net Borç / Toplam Sermaye Oranı	22,05%	16,88%

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

24.1. Sermaye risk yönetimi (Devamı)

Şirket’in risk yönetim politikası, esas olarak mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup uygulanan politikalarla olası etkilerin en aza indirgenmesi amaçlanmaktadır.

Şirket, düzenli olarak yapılan uzun vadeli projeksiyonlar ile geleceğe yönelik özsermaye tutarları, borç-özsermaye oranları ve benzer oranları düzenli olarak öngörmekte ve özsermayenin güçlendirilmesine yönelik gerekli önlemleri üzerinde çalışmaktadır.

Şirket’in Yönetim Kurulu sermaye yapısını düzenli olarak yaptığı toplantılarda inceler ve Yönetim Kurulu’nun yaptığı önerilere dayanarak, sermaye yapısını, yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, nakit ve/veya hisse karşılığı temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Dönem içerisinde işletme dışı etkenlerden kaynaklanan sermaye ihtiyacı karşılanmamış olduğu durumlarda yabancı kaynaklara başvurulması gerekecektir. Bu durumda maruz kalınan finansman giderleri artacaktır.

24.2. Finansal risk yönetimindeki hedefler

Şirket’in finansman bölümü; ticari faaliyetler ile ilgili hizmet verirken, aynı zamanda yerli ve yabancı finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirket’in faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin seviyesini ve büyüklüğünü takip etmekten sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini de içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

Şirket’in spekülatif amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

24.3. Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Riskleri

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılayabilmektedir. Şirket’in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar kredi riski, ilgili müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler göz önünde bulundurularak takip edilmekte, Şirket politikaları, prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda gerekli durumlarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

24.4. Likidite Riskine İlişkin Açıklamalar

Likidite riski yönetimi ile yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücü amaçlanmıştır. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının (bankaların) ihtiyaç duyulduğunda erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmesi amaçlanmaktadır.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

24.5. Piyasa Riski

a) Döviz pozisyonu tablosu

Şirket döviz cinsinden kullandığı banka kredileri ve yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Şirket, 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.

Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.20			31.Ara.19		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	197.806	--	21.670	2.049.369	345.000	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	197.806	--	21.670	2.049.369	345.000	--
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	197.806	--	21.670	2.049.369	345.000	--
10. Ticari Borçlar	--	--	--	5.554	832	92
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	--	--	--	5.554	832	92

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****24.5. Piyasa Riski (Devamı)****a) Döviz pozisyonu tablosu (Devamı)**

	30.Eyl.20			31.Ara.19		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	--	--	--	5.554	832	92
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--	--	--
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--	--	--
20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	197.806	--	21.670	2.043.815	344.168	(92)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	197.806	--	21.670	2.043.815	344.168	(92)
22. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--	--	--
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--	--	--
24. İhracat (*)	--	--	--	71.437	12.026	--
25. İthalat	--	--	--	--	--	--

(*) İhraç kayıtlı satışlardan oluşmaktadır.

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

24.5. Piyasa Riski (Devamı)

b) Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Avro daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

30.Eyl.20				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	--	--	(548)	548
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	--	--	(548)	548
Avro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	19.781	(19.781)	21.786	(21.786)
5-Avro Riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	19.781	(19.781)	21.786	(21.786)
Toplam (3+6)	19.781	(19.781)	21.238	(21.238)

31.Ara.19				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	204.443	(204.443)	204.443	(204.443)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	204.443	(204.443)	204.443	(204.443)
Avro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(61)	61	(61)	61
5-Avro Riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(61)	61	(61)	61
Toplam (3+6)	204.381	(204.381)	204.381	(204.381)

NOT 25 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 26 – AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

27 Ocak 2006 tarihinde fabrika dışında meydana gelen trafik kazasında yaralanan bir çalışan tarafından açılan iş kazası davası, Niğde 1.Asliye Hukuk Mahkemesinde görülmüş ve 14 Eylül 2020 tarihli 2020/100 Esas ve 2020/25 Karar sayılı ilamı ile temyiz yolu açık olmak üzere aleyhe sonuçlanmıştır. Finansal tablo dipnotlarında görülen ve 624.577 TL karşılık ayrılan söz konusu dava nedeniyle 16 Ekim 2020 tarihinde yapılan protokolle, taraflarca temyiz yoluna başvurulmaması şartıyla, 1.300.000 TL muhataba ödeme yapılmıştır.