

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

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla Sona Eren  
Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve  
Sınırlı Denetim Raporu

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Nuh Çimento Sanayi A.Ş.**  
**Genel Kurulu'na**

### *Giriş*

Nuh Çimento A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### *Sınırlı Denetimin Kapsamı*

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı özet konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

## *Sonuç*

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” Standardı’na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.  
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Ali Çiçekli, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2019

## İÇİNDEKİLER

## Sayfa

|                                                                                                                                  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>                                                                                     | <b>1-2</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU</b>                                                                                     | <b>3</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>                                                                               | <b>4</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>                                                                                | <b>5</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>                                                                                         | <b>6</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>                                                                       | <b>7-46</b> |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU                                                                                   | 7-9         |
| NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR                                                                | 9-19        |
| NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA                                                                                                   | 20          |
| NOT 4 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR                                                                                   | 21          |
| NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR                                                                                                        | 22          |
| NOT 6 FİNANSAL ARAÇLAR                                                                                                           | 23-25       |
| NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR                                                                                                   | 25          |
| NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR                                                                                                    | 26          |
| NOT 9 STOKLAR                                                                                                                    | 27          |
| NOT 10 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR                                                                                 | 27          |
| NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR                                                                                                     | 28          |
| NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR                                                                                             | 28          |
| NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI                                                                                                 | 28          |
| NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR                                                                                    | 28-30       |
| NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR                                                                        | 30-31       |
| NOT 16 ÖZKAYNAKLAR                                                                                                               | 32          |
| NOT 17 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ                                                                                           | 33          |
| NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER                                                                             | 33-34       |
| NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ                                                                                          | 34          |
| NOT 20 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)                                                         | 35-37       |
| NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ                                                                                                         | 38          |
| NOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI                                                                                               | 39          |
| NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ                                                              | 40-43       |
| NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)                                                                       | 44-46       |
| NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR                                                                                      | 46          |
| NOT 26 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR |             |

**NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                      |               | <b>Sınırlı Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>Cari Dönem<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>Geçmiş Dönem<br/>31 Aralık<br/>2018</b> |
|------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | <b>Dipnot</b> |                                                                                          |                                                                                   |
| <b>VARLIKLAR</b>                                     |               |                                                                                          |                                                                                   |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                               |               | <b>815.316.667</b>                                                                       | <b>847.504.127</b>                                                                |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                            | 4             | 290.057.923                                                                              | 236.929.104                                                                       |
| Finansal Yatırımlar                                  | 4-5           | 9.133.586                                                                                | 2.931.240                                                                         |
| Ticari Alacaklar                                     |               | 274.248.667                                                                              | 347.929.043                                                                       |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | 22            | 89.736                                                                                   | 56.459                                                                            |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | 7             | 274.158.931                                                                              | 347.872.584                                                                       |
| Diğer Alacaklar                                      |               | 42.292.237                                                                               | 6.255.876                                                                         |
| <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>          | 8-22          | 4.859.868                                                                                | 172.166                                                                           |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  | 8             | 37.432.369                                                                               | 6.083.710                                                                         |
| Stoklar                                              | 9             | 171.210.690                                                                              | 219.519.315                                                                       |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |               | 19.612.538                                                                               | 17.598.804                                                                        |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar               |               | 1.076                                                                                    | 2.216.673                                                                         |
| Diğer Dönen Varlıklar                                |               | 8.759.950                                                                                | 14.124.072                                                                        |
| <b>Duran Varlıklar</b>                               |               | <b>1.154.609.984</b>                                                                     | <b>1.094.579.762</b>                                                              |
| Diğer Alacaklar                                      |               | 1.623.893                                                                                | 1.498.627                                                                         |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  | 8             | 1.623.893                                                                                | 1.498.627                                                                         |
| Finansal Yatırımlar                                  | 5             | 26.134.134                                                                               | 2.569.965                                                                         |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar            | 10            | 101.032.422                                                                              | 103.728.231                                                                       |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                        |               | 218.454.142                                                                              | 208.087.453                                                                       |
| Maddi Duran Varlıklar                                |               | 724.540.388                                                                              | 709.230.530                                                                       |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                            | 13            | 20.965.865                                                                               | -                                                                                 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        |               | 44.873.516                                                                               | 45.164.066                                                                        |
| <i>Şerefiye</i>                                      |               | 17.348.274                                                                               | 17.348.274                                                                        |
| <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>           |               | 27.525.242                                                                               | 27.815.792                                                                        |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |               | 4.216.281                                                                                | 9.505.614                                                                         |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                             | 20            | 8.836.052                                                                                | 10.557.907                                                                        |
| Diğer Duran Varlıklar                                |               | 3.933.291                                                                                | 4.237.369                                                                         |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |               | <b>1.969.926.651</b>                                                                     | <b>1.942.083.889</b>                                                              |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

**NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                             |        | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Cari Dönem<br>30 Haziran<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Dönem<br>31 Aralık<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                             | Dipnot |                                                                              |                                                                |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                            |        |                                                                              |                                                                |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                            |        | <b>742.952.419</b>                                                           | <b>504.941.306</b>                                             |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                    | 6      | 155.501.436                                                                  | 267.453.210                                                    |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların                                  |        |                                                                              |                                                                |
| Kısa Vadeli Kısımları                                       | 6      | 354.995.146                                                                  | 66.881.631                                                     |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                              |        | 4.410.309                                                                    | -                                                              |
| Ticari Borçlar                                              |        | 153.627.926                                                                  | 119.542.522                                                    |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>            | 7      | <i>153.627.926</i>                                                           | <i>119.542.522</i>                                             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar                               |        |                                                                              |                                                                |
| Kapsamında Borçlar                                          | 8      | 10.525.938                                                                   | 5.549.666                                                      |
| Diğer Borçlar                                               |        | 10.158.267                                                                   | 8.699.635                                                      |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>             | 8      | <i>10.158.267</i>                                                            | <i>8.699.635</i>                                               |
| Türev Araçlar                                               | 6-24   | 246.359                                                                      | 1.105.535                                                      |
| Ertelenmiş Gelirler                                         |        | 19.311.829                                                                   | 13.948.785                                                     |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                | 20     | 9.198.265                                                                    | 627.989                                                        |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                     |        | 22.293.059                                                                   | 17.428.664                                                     |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>               |        |                                                                              |                                                                |
| <i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                              | 15     | <i>6.994.891</i>                                                             | <i>4.672.370</i>                                               |
| <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                        | 14     | <i>15.298.168</i>                                                            | <i>12.756.294</i>                                              |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                             |        | 2.683.885                                                                    | 3.703.669                                                      |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                            |        | <b>119.080.899</b>                                                           | <b>295.202.831</b>                                             |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                    | 6      | 41.658.778                                                                   | 240.824.922                                                    |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                              |        | 14.843.723                                                                   | -                                                              |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                     |        | 49.331.022                                                                   | 37.438.664                                                     |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>               |        |                                                                              |                                                                |
| <i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                              | 15     | <i>44.219.035</i>                                                            | <i>32.463.426</i>                                              |
| <i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                        | 14     | <i>5.111.987</i>                                                             | <i>4.975.238</i>                                               |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                | 20     | 13.247.376                                                                   | 16.939.245                                                     |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                          |        | <b>1.107.893.333</b>                                                         | <b>1.141.939.752</b>                                           |
| Ödenmiş Sermaye                                             | 16     | 150.213.600                                                                  | 150.213.600                                                    |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                   | 16     | 39.338.145                                                                   | 39.338.145                                                     |
| Kar veya Zararda Yeniden                                    |        |                                                                              |                                                                |
| Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler       |        | (13.210.936)                                                                 | (6.335.069)                                                    |
| - <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i> |        | <i>(13.216.648)</i>                                                          | <i>(6.340.781)</i>                                             |
| - <i>Yeniden Değerleme Kazançları</i>                       |        | <i>5.712</i>                                                                 | <i>5.712</i>                                                   |
| Kar veya Zararda Yeniden                                    |        |                                                                              |                                                                |
| Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler          |        | 2.854.176                                                                    | 3.379.789                                                      |
| - <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>                       |        | <i>2.854.176</i>                                                             | <i>3.379.789</i>                                               |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                         |        | 494.770.606                                                                  | 402.060.907                                                    |
| Geçmiş Yıllar Karları                                       |        | 355.423.161                                                                  | 403.158.394                                                    |
| Net Dönem Karı                                              |        | 78.504.581                                                                   | 150.123.986                                                    |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                     |        | <b>1.969.926.651</b>                                                         | <b>1.942.083.889</b>                                           |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                                   |        | Cari Dönem                                                                |                                                                              | Geçmiş Dönem                                                              |                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                   |        | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
|                                                                   | Dipnot |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                       |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| Hasılat                                                           | 17     | 668.711.596                                                               | 336.077.058                                                                  | 573.093.633                                                               | 307.170.039                                                                  |
| Satışların Maliyeti (-)                                           | 17     | (529.637.066)                                                             | (249.419.560)                                                                | (394.667.957)                                                             | (205.234.281)                                                                |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                   |        | <b>139.074.530</b>                                                        | <b>86.657.498</b>                                                            | <b>178.425.676</b>                                                        | <b>101.935.758</b>                                                           |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                       |        | (38.990.597)                                                              | (8.743.331)                                                                  | (44.193.950)                                                              | (20.317.486)                                                                 |
| Pazarlama Giderleri (-)                                           |        | (18.371.197)                                                              | (8.817.399)                                                                  | (11.925.219)                                                              | (6.208.682)                                                                  |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                             |        | (3.757)                                                                   | (1.848)                                                                      | (3.955)                                                                   | (1.978)                                                                      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                |        | 14.589.854                                                                | 5.776.048                                                                    | 13.507.090                                                                | 7.099.213                                                                    |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                            |        | (12.110.646)                                                              | (8.767.758)                                                                  | (8.050.598)                                                               | (2.628.758)                                                                  |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                         |        | <b>84.188.187</b>                                                         | <b>66.103.210</b>                                                            | <b>127.759.044</b>                                                        | <b>79.878.067</b>                                                            |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                 | 18     | 30.416.086                                                                | 24.170.653                                                                   | 11.316.891                                                                | 5.377.822                                                                    |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                             | 18     | (2.730.903)                                                               | (1.335.988)                                                                  | (3.383.028)                                                               | (2.260.243)                                                                  |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br>Karlarından Paylar | 10     | 2.504.647                                                                 | 1.011.393                                                                    | 11.028.963                                                                | 3.844.482                                                                    |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                      |        | <b>114.378.017</b>                                                        | <b>89.949.268</b>                                                            | <b>146.721.870</b>                                                        | <b>86.840.128</b>                                                            |
| Finansman Gelirleri                                               | 19     | 44.985.442                                                                | 25.223.206                                                                   | 38.169.298                                                                | 25.322.001                                                                   |
| Finansman Giderleri (-)                                           | 19     | (68.533.087)                                                              | (40.586.542)                                                                 | (53.212.045)                                                              | (29.077.794)                                                                 |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>                                           |        | <b>90.830.372</b>                                                         | <b>74.585.932</b>                                                            | <b>131.679.123</b>                                                        | <b>83.084.335</b>                                                            |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>                        |        | (12.325.791)                                                              | (12.082.438)                                                                 | (29.979.006)                                                              | (20.726.604)                                                                 |
| Dönem Vergi Gideri                                                | 20     | (12.623.095)                                                              | (10.028.323)                                                                 | (9.768.771)                                                               | (8.899.639)                                                                  |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                | 20     | 297.304                                                                   | (2.054.115)                                                                  | (20.210.235)                                                              | (11.826.965)                                                                 |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                 |        | <b>78.504.581</b>                                                         | <b>62.503.494</b>                                                            | <b>101.700.117</b>                                                        | <b>62.357.731</b>                                                            |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                         | Dipnot | Cari Dönem                                                                |                                                                              | Geçmiş Dönem                                                              |                                                                              |
|---------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         |        | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                       |        | 78.504.581                                                                | 62.503.494                                                                   | 101.700.117                                                               | 62.357.731                                                                   |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</b>                         |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b> |        | (8.594.834)                                                               | (11.372.490)                                                                 | 62.034                                                                    | (762.155)                                                                    |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>                       |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <i>Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>               |        | (8.363.550)                                                               | (11.147.299)                                                                 | -                                                                         | (605.430)                                                                    |
| <i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i>      |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>         |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <i>(Kayıpları)/Kazançları</i>                           |        | (231.284)                                                                 | (225.191)                                                                    | 62.034                                                                    | (156.725)                                                                    |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b> |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</b>           |        | 1.718.967                                                                 | 2.274.498                                                                    | (12.407)                                                                  | 152.431                                                                      |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>                       |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <i>Yeniden Ölçüm Kayıpları Vergi Etkisi</i>             |        | 1.672.710                                                                 | 2.229.460                                                                    | -                                                                         | 121.086                                                                      |
| <i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i>      |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>         |        |                                                                           |                                                                              |                                                                           |                                                                              |
| <i>(Kayıpları)/Kazançları Vergi Etkisi</i>              |        | 46.257                                                                    | 45.038                                                                       | (12.407)                                                                  | 31.345                                                                       |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>    |        | (525.613)                                                                 | (435.419)                                                                    | 131.321                                                                   | 35.685                                                                       |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkı</i>                        |        | (525.613)                                                                 | (435.419)                                                                    | 131.321                                                                   | 35.685                                                                       |
| <b>DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR</b>                   |        | <b>(7.401.480)</b>                                                        | <b>(9.533.411)</b>                                                           | <b>180.948</b>                                                            | <b>(574.039)</b>                                                             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                            |        | <b>71.103.101</b>                                                         | <b>52.970.083</b>                                                            | <b>101.881.065</b>                                                        | <b>61.783.692</b>                                                            |
| <b>Dönem Karının Dağılımı</b>                           |        | 78.504.581                                                                | 62.503.494                                                                   | 101.700.117                                                               | 62.357.731                                                                   |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                             |        | -                                                                         | -                                                                            | -                                                                         | -                                                                            |
| Ana Ortaklık Payları                                    |        | 78.504.581                                                                | 62.503.494                                                                   | 101.700.117                                                               | 62.357.731                                                                   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>                |        | <b>71.103.101</b>                                                         | <b>52.970.083</b>                                                            | <b>101.881.065</b>                                                        | <b>61.783.692</b>                                                            |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                             |        | -                                                                         | -                                                                            | -                                                                         | -                                                                            |
| Ana Ortaklık Payları                                    |        | 71.103.101                                                                | 52.970.083                                                                   | 101.881.065                                                               | 61.783.692                                                                   |
| <b>Pay başına kazanç</b>                                | 21     | 0,52                                                                      | 0,42                                                                         | 0,68                                                                      | 0,42                                                                         |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

|                                             | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak Birikmiş<br>Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                 | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                        | Birikmiş Karlar          |                    |                      |
|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|
|                                             |                    |                                   | Tanımlanmış Fayda Planlarının<br>Birikmiş Yeniden Ölçüm<br>Kazançları/(Kayıpları)                | Yeniden Değerleme<br>Kazançları | Yabancı Para<br>Çevrim Farkları                                                               | Kardan Ayrılan<br>Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar<br>Karları | Net Dönem<br>Karı  | Özkaynaklar          |
| <b>1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler</b>     | <b>150.213.600</b> | <b>39.338.145</b>                 | <b>(8.562.906)</b>                                                                               | <b>5.712</b>                    | <b>2.939.885</b>                                                                              | <b>389.023.120</b>                     | <b>401.480.430</b>       | <b>149.907.991</b> | <b>1.124.345.977</b> |
| Transferler                                 | -                  | -                                 | -                                                                                                | -                               | -                                                                                             | 27.975.862                             | 121.932.129              | (149.907.991)      | -                    |
| Toplam Kapsamlı Gelir                       | -                  | -                                 | 49.627                                                                                           | -                               | 131.321                                                                                       | -                                      | -                        | 101.700.117        | <b>101.881.065</b>   |
| Temettüleri                                 | -                  | -                                 | -                                                                                                | -                               | -                                                                                             | -                                      | (135.192.240)            | -                  | <b>(135.192.240)</b> |
| <b>30 Haziran 2018 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>150.213.600</b> | <b>39.338.145</b>                 | <b>(8.513.279)</b>                                                                               | <b>5.712</b>                    | <b>3.071.206</b>                                                                              | <b>416.998.982</b>                     | <b>388.220.319</b>       | <b>101.700.117</b> | <b>1.091.034.802</b> |
| <b>1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler</b>     | <b>150.213.600</b> | <b>39.338.145</b>                 | <b>(6.340.781)</b>                                                                               | <b>5.712</b>                    | <b>3.379.789</b>                                                                              | <b>402.060.907</b>                     | <b>403.158.394</b>       | <b>150.123.986</b> | <b>1.141.939.752</b> |
| Transferler                                 | -                  | -                                 | -                                                                                                | -                               | -                                                                                             | 92.709.699                             | 57.414.287               | (150.123.986)      | -                    |
| Toplam Kapsamlı Gelir                       | -                  | -                                 | (6.875.867)                                                                                      | -                               | (525.613)                                                                                     | -                                      | -                        | 78.504.581         | <b>71.103.101</b>    |
| Temettüleri                                 | -                  | -                                 | -                                                                                                | -                               | -                                                                                             | -                                      | (105.149.520)            | -                  | <b>(105.149.520)</b> |
| <b>30 Haziran 2019 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>150.213.600</b> | <b>39.338.145</b>                 | <b>(13.216.648)</b>                                                                              | <b>5.712</b>                    | <b>2.854.176</b>                                                                              | <b>494.770.606</b>                     | <b>355.423.161</b>       | <b>78.504.581</b>  | <b>1.107.893.333</b> |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|                                                                                                                        |        | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Cari Dönem<br>1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                        | Dipnot |                                                                                         |                                                                                           |
| <b>A. İşletme Faaliyetlerinden</b>                                                                                     |        |                                                                                         |                                                                                           |
| <b>Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                                      |        |                                                                                         |                                                                                           |
| <b>Dönem Karı</b>                                                                                                      |        | <b>78.504.581</b>                                                                       | <b>101.700.117</b>                                                                        |
| <b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>                                                                |        |                                                                                         |                                                                                           |
| - Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                                     |        | 40.596.016                                                                              | 36.553.888                                                                                |
| - Değer Düşüklüğü/ İptali ile İlgili Düzeltmeler                                                                       | 7      | 337.631                                                                                 | 5.896.560                                                                                 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                            |        | 12.388.630                                                                              | 10.428.658                                                                                |
| - Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler                                                                             |        | 2.698.220                                                                               | 1.011.626                                                                                 |
| - Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                                                             |        | 136.749                                                                                 | (84.552)                                                                                  |
| - Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler                                                                           | 20     | 12.325.791                                                                              | 29.979.006                                                                                |
| - Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler                                                  |        | 6.743.616                                                                               | 650.807                                                                                   |
| - Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                   | 19     | 37.307.823                                                                              | 18.068.355                                                                                |
| - Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                         | 19     | 1.630.446                                                                               | -                                                                                         |
| - Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/(Kazançlar)                                                | 18     | 409.202                                                                                 | 941.840                                                                                   |
| - Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler | 19     | (859.176)                                                                               | (3.097.857)                                                                               |
| - Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler                              | 10     | (2.504.647)                                                                             | (11.028.963)                                                                              |
|                                                                                                                        |        | <b>189.714.882</b>                                                                      | <b>191.019.485</b>                                                                        |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                                     |        |                                                                                         |                                                                                           |
| - Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                        | 9      | 48.308.625                                                                              | (35.625.550)                                                                              |
| - Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                               | 7      | 73.342.745                                                                              | (8.909.264)                                                                               |
| - Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                          |        | (88.397.743)                                                                            | (20.535.641)                                                                              |
| - Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                | 7      | 34.085.404                                                                              | (19.600.968)                                                                              |
| - Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                            |        | 31.960.962                                                                              | (14.788.496)                                                                              |
|                                                                                                                        |        | <b>289.014.875</b>                                                                      | <b>91.559.566</b>                                                                         |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                       |        |                                                                                         |                                                                                           |
| Vergi Ödemeleri                                                                                                        |        | (4.052.819)                                                                             | (7.193.436)                                                                               |
| Dava Ödemeleri                                                                                                         | 14     | (156.346)                                                                               | (298.576)                                                                                 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler                                                                | 15     | (6.674.050)                                                                             | (2.615.295)                                                                               |
|                                                                                                                        |        | <b>278.131.660</b>                                                                      | <b>81.452.259</b>                                                                         |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                          |        |                                                                                         |                                                                                           |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri                             | 18     | 17.523.000                                                                              | -                                                                                         |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                          | 11-12  | (65.302.164)                                                                            | (56.768.248)                                                                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                         |        | 33.828                                                                                  | 398.818                                                                                   |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                       |        | (1.122.879)                                                                             | -                                                                                         |
|                                                                                                                        |        | <b>(48.868.215)</b>                                                                     | <b>(56.369.430)</b>                                                                       |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                                    |        |                                                                                         |                                                                                           |
| Ödenen Temettüleri                                                                                                     |        | (105.149.520)                                                                           | (135.192.240)                                                                             |
| Ödenen Faiz                                                                                                            |        | (45.943.984)                                                                            | (15.673.744)                                                                              |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Çıkışları                                                   |        | (3.929.264)                                                                             | -                                                                                         |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                               |        | 1.288.799.055                                                                           | 459.607.047                                                                               |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                               |        | (1.319.020.401)                                                                         | (341.701.096)                                                                             |
| Alınan Faiz                                                                                                            | 19     | 9.109.488                                                                               | 8.433.867                                                                                 |
|                                                                                                                        |        | <b>(176.134.626)</b>                                                                    | <b>(24.526.166)</b>                                                                       |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN</b>                                                                     |        |                                                                                         |                                                                                           |
| <b>ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ</b>                                                                             |        |                                                                                         |                                                                                           |
| <b>NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)</b>                                                                                        |        | <b>53.128.819</b>                                                                       | <b>556.663</b>                                                                            |
| <b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                         |        | 236.929.104                                                                             | 153.725.346                                                                               |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>                                                                  |        | <b>290.057.923</b>                                                                      | <b>154.282.009</b>                                                                        |

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

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 1. Grup'un organizasyon ve faaliyet konusu

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

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin %15,29'u halka açıktır. 24 Şubat 2000 tarihinden beri Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

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

#### Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 9 Ağustos 2019 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı vardır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                                     | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.           | %44,13             | %44,13            |
| Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. | %16,41             | %16,41            |
| Halka açık kısım                             | %15,29             | %15,92            |
| Diğer (*)                                    | %24,18             | %23,54            |
| 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-<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2018 |
|-------|----------------------------|----------------------------|
| İşçi  | 914                        | 978                        |
| Memur | 330                        | 327                        |
|       | 1.244                      | 1.305                      |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### **Bağlı ortaklıklar:**

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

##### Nuh Beton A.Ş.

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

Hızla gelişen hazır beton sektöründe daha iyi organize olabilmek için 1995 yılında tesisler Nuh Çimento’dan ayrılarak Nuh Beton A.Ş. (Nuh Beton) kurulmuştur. Ayrıca Nuh Beton’un sahip olduğu Bostancı’daki arsa üzerinde yapılmakta olan yaklaşık 87 bin m<sup>2</sup>’lik AVM ve Otel projesi tamamlanmıştır ve finansal tablolarda yatırım amaçlı gayrimenkul olarak taşınmaktadır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Ünye Çimento San ve Tic. A.Ş.’de iştiraki bulunmaktadır.

##### Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.(Nuh Yapı)

1984 yılında Nuh Çimento bünyesinde 160.000 m<sup>3</sup>/yıl kapasiteli kireç fabrikası, 1996 yılında 160.000 ton/yıl kapasiteli gaz beton tuğla tesisi kurularak faaliyete geçmiştir.

Yasal kuruluşu 1995 yılında gerçekleştirilen Nuh Yapı’ya 1998 yılında yukarıda belirtilen iki tesis ve yine Nuh Çimento bünyesinde faaliyet göstermekte olan ve ağırlıklı olarak Nuh grubu şirketlerine bakım, onarım ve yatırımlara dönük ekipman imali ve projelendirmelerde hizmet etmekte olan makine fabrikası devredilerek şirket aktif hale getirilmiştir. Nuh Yapı 2007 yılında başlamış olduğu 400.000 m<sup>3</sup> yıllık kapasiteli gaz beton üretim tesisini 2008 yılı sonunda tamamlayarak üretime başlamıştır. Yine 2007 yılında yatırımına başlanan 212.000 ton/yıl parça kireç üretim kapasiteli kireç fabrikası 2010 yılı sonunda tamamlanmıştır.

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

Grup şirketlerinin bünyesinde bulunan gayrimenkullerin etkin ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamak, inşaat sektöründe üretim ve projelendirme faaliyetlerinde bulunmak amacıyla 1997 yılında kurulmuştur. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Nuh Yapı A.Ş. ve Ünye Çimento A.Ş.’de iştiraki bulunmaktadır.

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

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

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

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

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

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakler

###### Torgoviy Port Ltd.

Rusya Federasyonu’nun Rostov-on-Don şehrinde liman işletmeciliği, çimento satışı vb. gibi konularda faaliyet göstermek üzere 2008 yılında kurulan 121.732.238 Ruble sermayeli şirketteki Nuh Çimento ortaklığı %50 olmuştur. Sermayesi 190.526.000 Ruble’dir ve Şirket’in ortaklık payı %50’dir. Şirket’in sahip olduğu %50’lik ortaklık payının satış süreci 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

###### Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Ünye Çimento)

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

1969 yılında Ünye’de klinker ve çimento üretim ve satışı faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulmuş, 1974 yılında 600.000 ton/yıl kapasite ile faaliyete başlamıştır. Yaptığı yatırımlar sonucu yıllık klinker üretim kapasitesi 1,5 milyon ton ve çimento öğütme kapasitesi 2,6 milyon ton olmuştur. İhracatını 49 yıllık öncelikli kullanma hakkına sahip olduğu Ünye Limanı’ndan yapmaktadır.

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

##### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2014 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’ de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) esas alınmıştır.

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

Grup ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş olup, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ve 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve bağlı ortaklık satın alımı sırasında edinilen varlıklar haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

### 2.2 İşlevsel ve sunum para birimi

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

### 2.3 Dönemsellik

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

### 2.4 Konsolidasyon esasları

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

| Bağıli Ortaklıklar                                                                         | Kuruluş ve faaliyet yeri | Geçerli para birimi | Sermayedeki pay oranı |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                                            |                          |                     | 30 Haziran 2019       | 31 Aralık 2018 |
| Nuh Beton A.Ş.                                                                             | Türkiye                  | TL                  | %100,00               | %100,00        |
| Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.                                                                     | Türkiye                  | TL                  | %100,00               | %100,00        |
| Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi                                                        | Türkiye                  | TL                  | %98,00                | %98,00         |
| Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş.                                                                | Türkiye                  | TL                  | %100,00               | %100,00        |
| Navig Holding Trade B.V.                                                                   | Hollanda                 | Avro                | %100,00               | %100,00        |
| <b>Özkaynak Yöntemi İle Konsolide Edilen İştirak ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar</b> |                          |                     |                       |                |
| Torgoviy Port Ltd. (*)                                                                     | Rusya                    | Ruble               | -                     | %50,00         |
| Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.                                                        | Türkiye                  | TL                  | %40,03                | %40,03         |

(\*) Şirket yönetim kurulu 11 Mayıs 2011 tarihinde aldığı karar ile Torgoviy Port Ltd. şirketindeki ortaklığını sonlandırmaya karar vermiştir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ortaklığı sonlandırma ve satış işlemleri ile ilgili çalışmalar tamamlanmış olup, satış işlemi karşılığında 17.523.000 TL gelir elde etmiştir (Not: 10 ve 18).

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

### 2.4 Konsolidasyon esasları (devamı)

#### Tam konsolidasyon yöntemi

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

#### Özkaynak yöntemi

- İştirakler öncelikle elde etme maliyeti ile kaydedilir.
- Bunlar, Grup'un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Grup'un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.
- İştirakler'deki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir.
- Şirket'in, iştiraki satın aldığı tarihten, finansal durum tablosu tarihine kadar geçen süre içinde, iştirakin özkaynaklarındaki artış ve azalışlardan Şirket'in payına düşen kısım, iştirakin elde etme maliyetine eklenir veya düşürülür. Bu işlemlerde, elde etme maliyetine kıyasla öz sermaye payına isabet eden tutarda meydana gelen artışlar kar, azalışlar ise zarar olarak gelir tablosunda gösterilir.
- Öz sermayedeki değişikliğin kar veya zarar dışındaki öz sermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Şirket'in öz sermayesinde de bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. İştiraklerden tahsil edilen kar payları ilgili iştirak tutarından düşürülür.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

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

##### 2.6 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar:

Grup muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları aşağıda açıklanmıştır.

##### a) Değişen Muhasebe Politikalarının Grup'un Özet Konsolide Finansal Tabloları Üzerindeki Etkileri

TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulamasının Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkileri ile Grup'un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları aşağıda açıklanmıştır.

##### *TFRS 16 Kiralamalar*

Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak TFRS 16 standardını 1 Ocak 2019 tarihinde ilk defa uygulamaya başlamıştır. Grup, daha önce TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılmış kiralamalar için özet konsolide finansal tablolara 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden kullanım hakkı varlığı yansıtmıştır.

Bu kapsamda TFRS 16 Kiralamalar Standardı'nın uygulamasının tercih edilen kolaylaştırılmış geçiş yöntemi dolayısıyla Grup'un 1 Ocak 2019 tarihli geçmiş yıllar karları üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 16'nın uygulanmasında, Grup, daha önce TMS 17 Kiralamalar standardı kapsamında "faaliyet kiralamaları" olarak sınıflandırılmış olan kiralamalara ilişkin finansal kiralama borçlarını kaydetmiştir. Bu borçlar, geri kalan kira ödemelerinin bugünkü değerinde ölçülmüş ve kiracının 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren alternatif borçlanma oranı kullanılarak indirgenmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinde kiralanan borçlara uygulanan ağırlıklı borçlanma oranı Türk Lirası için %19,71, Avro için %3,03'tür.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.6 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değışiklik ve hatalar (devamı):

###### a) Değişen Muhasebe Politikalarının Grup’un Öznet Konsolide Finansal Tabloları Üzerindeki Etkileri (devamı)

1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla TFRS 16 kapsamında öznet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kira yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                                    | TFRS 16 etkisi<br>1 Ocak 2019 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü (iskonto edilmemiş) | 55.084.320                    |
| TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü (iskonto edilmiş)   | 19.377.598                    |
| - Kısa vadeli kira yükümlülüğü                                     | 2.869.749                     |
| - Uzun vadeli kira yükümlülüğü                                     | 16.507.849                    |
|                                                                    | 19.377.598                    |

1 Ocak ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla TFRS 16 kapsamında öznet konsolide finansal tablolarda kullanım hakkı varlıklarının varlık grupları bazında detayı aşağıdaki gibidir:

|                                   | 30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak<br>2019 |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|
| Arsa ve araziler                  | 277.268            | 698.775        |
| Binalar                           | 739.420            | 593.666        |
| Liman çevresi ve iskele kullanımı | 18.935.318         | 19.431.948     |
| Araçlar                           | 1.013.859          | 2.357.606      |
|                                   | 20.965.865         | 23.081.995     |

TFRS 16 “Kiralamalar” standardında yapılan ve 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan muhasebe politikası değışikliği çerçevesinde Grup’un ara dönem öznet konsolide finansal tablolarında gerçekleştirilen düzeltmelerin etkileri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

|                                            | Muhasebe politikası<br>değişikliği öncesi<br>1 Ocak 2019 | TFRS 16 Etkisi<br>1 Ocak 2019 | Muhasebe politikası<br>değişikliği sonrası<br>1 Ocak 2019 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Kullanım Hakkı Varlıkları                  | -                                                        | 23.081.995                    | 23.081.995                                                |
| Peşin Ödenmiş Giderler                     | 27.104.418                                               | (3.704.397)                   | 23.400.021                                                |
| Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar | -                                                        | 2.869.749                     | 2.869.749                                                 |
| Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar | -                                                        | 16.507.849                    | 16.507.849                                                |

###### a) Muhasebe Politikaları - TFRS 16 Kiralamalar

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 ancak aşağıda açıklandığı gibi uzatma seçeneklerine sahip olabilmektedir. Kira şartları bireysel olarak müzakere edilip çok çeşitli farklı şartlar ve koşulları içerebilmektedir. Kira sözleşmeleri sözleşmelere tabidir, ancak kiralaanan varlıklar borçlanma amacıyla garanti olarak kullanılamaz.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

### 2.6 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değışiklik ve hatalar (devamı):

#### b) Muhasebe Politikaları - TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

2018 yılına kadar, maddi duran varlık kiralamaları, operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmıştır. Operasyonel kiralama kapsamında yapılan ödemeler (kiracıdan alınan herhangi bir teşvikten net olarak) kira süresi boyunca doğrusal bir şekilde kar veya zararda muhasebeleştirilmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren kiralamalar, kullanım hakkı olan bir varlık ve kiralanan varlığın Grup tarafından kullanım için uygun olduğu tarihte ilgili bir borç olarak muhasebeleştirilmektedir. Her kira ödemesi yükümlölük ve finansman maliyeti arasında dağıtılır. Finansman maliyeti, her bir dönem için borcun kalan bakiyesinde sabit bir faiz oranı üretmek amacıyla, kiralama süresi boyunca kar veya zarara yansıtılır. Kullanım hakkı varlığı, ilgili varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanı boyunca doğrusal yöntemle göre amortismanına tabi tutulur.

Bir kiralama işleminden kaynaklanan varlık ve borçlar başlangıçta bugünkü değeri esasına göre ölçölür. Kiralama borçları, aşağıdaki kira ödemelerinin net bugünkü değeri içerir:

- Sabit ödemeler (madde içi sabit ödemeler dahil), eksi kira teşvikleri alacakları
- Endekse veya orana bağılı değışken kira ödemeleri
- Eğer kiracı opsiyonu kullanacaksa bir satın alma opsiyonunun fiyatı
- Kira kontratı bu opsiyonu kullanan kiracıyı yansıtıyorsa, kira sözleşmesini feshetme cezalarının ödenmesi.

Kira ödemeleri kiraya uygulanan faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Bu oran belirlenemezse, kiracının benzer bir ekonomik ortamda benzer şart ve koşullarla benzer değerde bir varlık elde etmek için gereken fonları ödünç almak zorunda kalacağı oran olarak, kiracının alternatif borçlanma oranı kullanılır.

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdakiler kullanılarak maliyetten ölçölür:

- kiralama yükümlölüğünün ilk ölçüm tutarı
- başlangıç tarihinde veya bu tarihten önce yapılan kira ödemeleri, eksi alınan kira teşviklerinden
- ilk direk maliyetler
- restorasyon maliyetleri

Kısa vadeli finansal kiralama sözleşmeleri ve düşük değeri varlıkların kiralınmasıyla ilgili ödemeler, doğrusal bir şekilde kar veya zarara yansıtılan bir gider olarak muhasebeleştirilir. Kısa vadeli kiralamalar, kiralama süresi 12 ay veya daha az olan kiralamalardır.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

### 2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

#### a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

|                                                  |                                                                          |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 16                                          | <i>Kiralamalar</i>                                                       |
| TFRS Yorum 23                                    | <i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler</i>               |
| TMS 28 (değişiklikler)                           | <i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar</i>                |
| TMS 19 (değişiklikler)                           | <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler</i>             |
| 2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler | <i>TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki değişiklikler</i> |

#### **TFRS 16 Kiralamalar**

##### TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçmiştir. Grup, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde finansal tablolara alınan ilk uygulamanın kümülatif etkisini dikkate alarak geriye dönük olarak uygulamıştır.

Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17'nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

##### Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak, 1 Ocak 2019 tarihinden önce imzalanan ve TMS 17 ve TFRS Yorum 4 uyarınca kiralama sözleşmesi olarak değerlendirilen sözleşmelerde TFRS 16 kapsamında yeniden değerlendirme yapmamıştır.

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmamasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkı; ve
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı

Grup, TFRS 16'da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019'dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulamıştır.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

###### a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

###### **TFRS 16 Kiralamalar (devamı)**

###### Kiracı Muhasebesine Etki

###### *Faaliyet kiralamaları*

TFRS 16, Grup'un önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

TFRS 16'nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Grup aşağıdakileri yerine getirmiştir:

- İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini konsolide finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirir;
- Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayırıştırarak konsolide nakit akışı tablosuna yansıtır.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar (kiralama dönemi 12 ay veya daha az olan) ve düşük değerli varlıkların kiralamalarında Grup, kiralama giderlerini TFRS 16'nın izin verdiği şekilde kiralama süresi boyunca doğrusal olarak muhasebeleştirmeyi tercih etmiştir.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16'nın Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerindeki etkisi Not 2.6'da açıklanmaktadır.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

###### a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değışiklikler ve yorumlar (devamı)

###### ***Finansal kiralamalar***

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değeri taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16’ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değeri taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17’ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindeydi

###### **Kiraya Veren Muhasebesine Etki**

TFRS 16 hükümleri uyarınca kiraya veren, kiralamaları finansal ya da faaliyet kiralaması şeklinde sınıflandırmaya ve bunları birbirinden farklı şekillerde muhasebeleştirmeye devam etmiştir. Ancak TFRS 16 standardı, kiraya verenin kiralanan varlıklar üzerindeki kalıntı değeri kaynaklanan riskleri nasıl yönetmesi gerektiği konusu başta olmak üzere gerekli açıklamaları değıştirmiş ve genişletmiştir.

TFRS 16 hükümleri uyarınca alt kiralama kapsamında kiraya veren, ana kiralamayı ve alt kiralamayı iki ayrı sözleşme olarak muhasebeleştirmiştir.

###### ***TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler***

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12’de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

###### ***TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar***

Bu değışiklik bir işletmenin, TFRS 9’u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

###### ***TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)***

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*’a İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değışikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19’da değışiklik yapmıştır.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

###### a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

###### **2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler**

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar’da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 Gelir Vergileri’nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 Borçlanma Maliyetleri’nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

TFRS 16 dışında söz konusu standartın, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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

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

|                        |                                                                                   |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 17                | <i>Sigorta Sözleşmeleri</i>                                                       |
| TFRS 3 (değişiklikler) | <i>İşletme Birleşmeleri</i>                                                       |
| TMS 1 (değişiklikler)  | <i>Finansal Tabloların Sunuluşu</i>                                               |
| TMS 8 (değişiklikler)  | <i>Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde<br/>Değişiklikler ve Hatalar</i> |

###### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

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

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

#### **TFRS 3 (değişiklikler) İşletme Birleşmeleri**

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

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

#### **TMS 1 (değişiklikler) Finansal Tabloların Sunuluşu ve TMS 8 (değişiklikler) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar – Önemlilik Tanımı**

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

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

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE 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.

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren döneme ait bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2019 Tarihinde<br>Sona Eren Hesap Dönemi | İnşaat ve inşaat<br>malzemeleri | Enerji           | Konsolidasyon<br>düzeltilmeleri | Toplam             |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|
| Grup dışı satışlar                                  | 667.040.281                     | 1.671.315        | -                               | 668.711.596        |
| Bölümler arası satışlar                             | 55.430.746                      | -                | (55.430.746)                    | -                  |
| <b>Net satışlar</b>                                 | <b>722.471.027</b>              | <b>1.671.315</b> | <b>(55.430.746)</b>             | <b>668.711.596</b> |
| Satışların maliyeti                                 | (583.474.292)                   | (1.593.520)      | 55.430.746                      | (529.637.066)      |
| <b>Brüt Kar</b>                                     | <b>138.996.735</b>              | <b>77.795</b>    | <b>-</b>                        | <b>139.074.530</b> |

  

| 30 Haziran 2018 Tarihinde<br>Sona Eren Hesap Dönemi | İnşaat ve inşaat<br>malzemeleri | Enerji            | Konsolidasyon<br>düzeltilmeleri | Toplam             |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|
| Grup dışı satışlar                                  | 562.687.774                     | 10.405.859        | -                               | 573.093.633        |
| Bölümler arası satışlar                             | 75.086.706                      | -                 | (75.086.706)                    | -                  |
| <b>Net satışlar</b>                                 | <b>637.774.480</b>              | <b>10.405.859</b> | <b>(75.086.706)</b>             | <b>573.093.633</b> |
| Satışların maliyeti                                 | (467.628.211)                   | (2.126.452)       | 75.086.706                      | (394.667.957)      |
| <b>Brüt Kar</b>                                     | <b>170.146.269</b>              | <b>8.279.407</b>  | <b>-</b>                        | <b>178.425.676</b> |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 4. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                         | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kasa                                                    | 58.143             | 92.718            |
| Bankadaki nakit                                         | 287.369.891        | 220.280.644       |
| Vadesiz mevduatlar                                      | 9.618.984          | 2.505.493         |
| Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar                  | 277.750.907        | 217.775.151       |
| Alınan çekler ve senetler                               | 2.312.070          | 15.910.412        |
| Diğer hazır değerler                                    | 317.819            | 645.330           |
| Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri | 290.057.923        | 236.929.104       |
| Ek: Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlar              | 3.274.549          | 2.931.240         |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                               | 293.332.472        | 239.860.344       |

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

| Para cinsi | Faiz oranı (%) | 30 Haziran 2019 |
|------------|----------------|-----------------|
| TL         | 23,50          | 2.852.800       |
| ABD Doları | 3,30 - 4,00    | 274.898.107     |
| Para cinsi | Faiz oranı (%) | 31 Aralık 2018  |
| TL         | 16,50 - 23,60  | 90.550.956      |
| ABD Doları | 3,25 - 5,00    | 83.219.836      |
| Avro       | 2,00 - 3,00    | 44.004.359      |

30 Haziran 2019 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 3 ile 34 gün (31 Aralık 2018: 3 ile 36 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

Grup'un ayrıca 3 aydan uzun vadeli 568.982 ABD Doları karşılığı 3.274.549 TL tutarında %3,75 faiz oranında vadeli mevduatı bulunmaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar altında gösterilmiştir (31 Aralık 2018: 2.931.240 TL).

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 5. Finansal yatırımlar

|                                                                                    | Kısa vadeli        |                   | Uzun vadeli        |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                                    | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara<br/>yansıtılan finansal varlıklar</b> |                    |                   |                    |                   |
| Eurobondlar                                                                        | 5.859.037          | -                 | 23.564.169         | -                 |
| Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri                                            | -                  | -                 | 2.569.965          | 2.569.965         |
| <b>İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen<br/>finansal varlıklar</b>                 |                    |                   |                    |                   |
| Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar (Not: 4)                                     | 3.274.549          | 2.931.240         | -                  | -                 |
|                                                                                    | <u>9.133.586</u>   | <u>2.931.240</u>  | <u>26.134.134</u>  | <u>2.569.965</u>  |

##### a) Eurobondlar:

|             | 30 Haziran 2019   |                   |                |                |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
|             | Nominal<br>Değer  | Kayıtlı<br>Değer  | Değişim        | Kar / (Zarar)  |
| Eurobondlar | 29.033.663        | 29.423.206        | 389.543        | 389.543        |
|             | <u>29.033.663</u> | <u>29.423.206</u> | <u>389.543</u> | <u>389.543</u> |

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararı yansıtılan finansal yatırımlar, Özel Sektör'ün ihraç ettiği ve uluslararası piyasada işlem gören fonlardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kayıtlı değeri 11.709.679 TL olan finansal yatırım 29 Ağustos 2019 tarihine kadar blokelidir.

##### b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri:

| Ortaklar                                      | İştirak<br>Oranı (%) | 30 Haziran<br>2019 | İştirak<br>Oranı (%) | 31 Aralık<br>2018 |
|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| Cementos Esfera S.A. ( a )                    | 10                   | 2.433.760          | 10                   | 2.433.760         |
| Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. ( a ) | 12,10                | 90.900             | 12,10                | 90.900            |
| Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi ( a )          | <1                   | 37.500             | <1                   | 37.500            |
| Antalya Güç Birliği ( a )                     | <1                   | 7.805              | <1                   | 7.805             |
|                                               |                      | <u>2.569.965</u>   |                      | <u>2.569.965</u>  |

a) 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 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.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. Finansal araçlar

##### a) Finansal borçlar:

|                                                  | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kısa vadeli finansal borçlanmalar                | 155.501.436        | 267.453.210       |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 354.995.146        | 66.881.631        |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar              | 510.496.582        | 334.334.841       |
| Uzun vadeli finansal borçlanmalar                | 41.658.778         | 240.824.922       |
| Toplam finansal borçlar                          | 552.155.360        | 575.159.763       |

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

|             |               | 30 Haziran 2019 |             |
|-------------|---------------|-----------------|-------------|
| Para birimi | Faiz Oranı    | Kısa Vadeli     | Uzun Vadeli |
| Avro        | 3,00 - 5,50   | 92.845.273      | -           |
| ABD Doları  | 2,05 - 5,76   | 36.722.008      | -           |
| TL          | 11,15 - 24,95 | 380.929.301     | 41.658.778  |
|             |               | 510.496.582     | 41.658.778  |

  

|             |               | 31 Aralık 2018 |             |
|-------------|---------------|----------------|-------------|
| Para birimi | Faiz Oranı    | Kısa Vadeli    | Uzun Vadeli |
| Avro        | 2,70 - 5,50   | 63.581.210     | 13.563.000  |
| ABD Doları  | 2,05 - 3,21   | 23.224.948     | 21.928.589  |
| TL          | 11,15 - 27,02 | 247.528.683    | 205.333.333 |
|             |               | 334.334.841    | 240.824.922 |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. Finansal araçlar (devamı)

##### a) Finansal borçlar (devamı):

Uzun vadeli kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 510.496.582        | 334.334.841        |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 41.658.778         | 240.824.922        |
|                               | <u>552.155.360</u> | <u>575.159.763</u> |

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

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

|                 | 1 Ocak<br>2019     | Finansman nakit<br>akışları | Nakit olmayan değişimler |                          | 30 Haziran<br>2019 |
|-----------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
|                 |                    |                             | Faiz<br>tahakkuku        | Kur farkı<br>hareketleri |                    |
| Banka kredileri | 575.159.763        | (30.221.346)                | 473.327                  | 6.743.616                | 552.155.360        |
|                 | <u>575.159.763</u> | <u>(30.221.346)</u>         | <u>473.327</u>           | <u>6.743.616</u>         | <u>552.155.360</u> |

  

|                 | 1 Ocak<br>2018     | Finansman nakit<br>akışları | Nakit olmayan değişimler |                          | 30 Haziran<br>2018 |
|-----------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
|                 |                    |                             | Faiz<br>tahakkuku        | Kur farkı<br>hareketleri |                    |
| Banka kredileri | 389.646.552        | 117.905.951                 | 10.828.478               | 650.807                  | 519.031.788        |
|                 | <u>389.646.552</u> | <u>117.905.951</u>          | <u>10.828.478</u>        | <u>650.807</u>           | <u>519.031.788</u> |

##### b) Türev işlemler:

|                        | 30 Haziran 2019 |                  | 31 Aralık 2018 |                    |
|------------------------|-----------------|------------------|----------------|--------------------|
|                        | Varlıklar       | Yükümlülükler    | Varlıklar      | Yükümlülükler      |
| Vadeli döviz işlemleri | -               | (246.359)        | -              | (1.105.535)        |
| Kısa vadeli            | -               | (246.359)        | -              | (1.105.535)        |
|                        | <u>-</u>        | <u>(246.359)</u> | <u>-</u>       | <u>(1.105.535)</u> |

Döviz türev işlemleri:

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

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. Finansal araçlar (devamı)

##### b) Türev işlemler (devamı):

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Grup’un çapraz kur sözleşmelerinin piyasa değerindeki değişiminden kaynaklı olarak 859.176 TL özet konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2018: 3.097.857 TL).

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

#### 7. Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari alacaklar                                 | 213.822.347        | 202.655.776        |
| Alacak senetleri                                 | 144.916.594        | 244.539.881        |
| İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not: 21) | 10.756.198         | 10.722.921         |
| Gelir tahakkukları                               | 1.500              | 856.734            |
| Alacak senetleri reeskontu (-)                   | (3.240.202)        | (8.465.066)        |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)           | (92.007.770)       | (102.381.203)      |
| İlişkili şirketlerden ticari alacaklar           | (10.666.462)       | (10.666.462)       |
| İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar   | (77.649.389)       | (86.476.939)       |
| TFRS 9 beklenen zarar karşılığı (-)              | (3.691.919)        | (5.237.802)        |
|                                                  | <u>274.248.667</u> | <u>347.929.043</u> |

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2018 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u> |                             |                             |
| Açılış bakiyesi                                    | 102.381.203                 | 86.325.700                  |
| Tahsilatlar ve iptal edilen karşılık               | (11.694.327)                | (697.853)                   |
| Dönem gideri                                       | 1.320.894                   | 6.594.413                   |
| Kapanış bakiyesi                                   | <u>92.007.770</u>           | <u>92.222.260</u>           |

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

|                | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Ticari borçlar | 145.197.093        | 105.453.626        |
| Borç senetleri | 8.430.833          | 14.088.896         |
|                | <u>153.627.926</u> | <u>119.542.522</u> |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 8. Diğer alacaklar ve borçlar

##### i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

|                                                | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not: 21) | 4.859.868          | 172.166           |
| Kısa vadeli diğer alacaklar (*)                | 19.640.437         | 2.288.296         |
| KDV alacakları                                 | 16.902.371         | 329.083           |
| Personelden alacaklar                          | 2.120.034          | 814.490           |
| Verilen depozito ve teminatlar                 | 80.164             | 3.962.478         |
| Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)          | (1.310.637)        | (1.310.637)       |
|                                                | <u>42.292.237</u>  | <u>6.255.876</u>  |

(\*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların 17.523.000 TL’si detayları Not 2.4’de açıklanan bağlı ortaklık satışından oluşmaktadır. Şirket, bağlı ortaklık satışından doğan ilgili alacağı 2 Temmuz 2019 tarihinde tahsil etmiştir.

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

|                                | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Verilen depozito ve teminatlar | 1.623.893          | 1.498.627         |
|                                | <u>1.623.893</u>   | <u>1.498.627</u>  |

##### iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

|                                          | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler | 6.689.036          | 3.930.943         |
| Alınan depozito ve teminatlar            | 3.291.034          | 4.238.344         |
| Diğer çeşitli borçlar                    | 178.197            | 530.348           |
|                                          | <u>10.158.267</u>  | <u>8.699.635</u>  |

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

|                                      | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 4.812.445          | 3.016.595         |
| Personele borçlar                    | 5.713.493          | 2.533.071         |
|                                      | <u>10.525.938</u>  | <u>5.549.666</u>  |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. Stoklar

|                          | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzeme     | 126.950.067        | 145.094.122        |
| Yarı mamuller            | 36.252.072         | 67.044.945         |
| Mamuller                 | 9.153.949          | 8.547.446          |
| Ticari mallar            | -                  | 872.800            |
| Diğer stoklar            | 894.600            | -                  |
| Stok değer düşüklüğü (-) | (2.039.998)        | (2.039.998)        |
|                          | <b>171.210.690</b> | <b>219.519.315</b> |

#### 10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

|                                                        | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ünye Çimento                                           | 101.032.422        | 103.728.231        |
| Torgoviy Port Ltd.                                     | -                  | 5.903.919          |
|                                                        | <b>101.032.422</b> | <b>109.632.150</b> |
| Değer düşüklüğü karşılığı - Torgoviy Port Ltd. (-) (*) | -                  | (5.903.919)        |
|                                                        | <b>101.032.422</b> | <b>103.728.231</b> |

(\*) Şirket yönetim kurulu 11 Mayıs 2011 tarihinde aldığı karar ile Torgoviy Port Ltd. şirketindeki ortaklığını sonlandırmaya karar vermiştir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ortaklığı sonlandırma ve satış işlemleri ile ilgili çalışmalar tamamlanmış olup, Şirket'in Torgoviy Port Ltd. şirketinde herhangi bir ortaklığı kalmamıştır.

| Ünye Çimento              | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Toplam Varlıklar</b>   | <b>368.410.780</b> | <b>375.428.718</b> |
| Dönen varlıklar           | 183.817.577        | 185.860.392        |
| Duran varlıklar           | 184.593.203        | 189.568.326        |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>   | <b>368.410.780</b> | <b>375.428.718</b> |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 92.828.728         | 92.465.607         |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 23.190.291         | 23.836.877         |
| Özkaynaklar               | 252.391.761        | 259.126.234        |
| Grup'un pay oranı         | % 40,03            | % 40,03            |
| İştirakin defter değeri   | 101.032.422        | 103.728.231        |

| Ünye Çimento            | 30 Haziran<br>2019 | 30 Haziran<br>2018 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Hasılat                 | 122.865.773        | 147.696.260        |
| Dönem net karı          | 6.256.925          | 27.551.744         |
| Diğer kapsamlı gelir    | (851.459)          | 450.017            |
| Grup'un dönem karı payı | 2.504.647          | 11.028.963         |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 11. Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 64.685.266 TL'dir (30 Haziran 2018: 56.545.106 TL). 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 174.648 TL'dir (30 Haziran 2018: 948.584 TL).

#### 12. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 616.898 TL'dir (30 Haziran 2018: 223.142 TL). 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 0 TL'dir (30 Haziran 2018: Bulunmamaktadır).

#### 13. Kullanım hakkı varlıkları

|                                                             | 30 Haziran<br>2019 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|
| Dönem başı net kayıtlı değer                                | -                  |
| Muhasebe politikası değişikliğinin açılış etkisi (Not: 2.6) | 23.081.995         |
| Kira artışlarının etkisi                                    | 1.957.458          |
| Dönem itfa payı gideri (-)                                  | (2.443.142)        |
| Dönem faiz gideri (-) (Not: 19)                             | (1.630.446)        |
|                                                             | <u>20.965.865</u>  |

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

##### Kısa vadeli borç karşılıkları:

|                               | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Dava ve tazminat karşılıkları | 15.298.168         | 12.756.294        |
|                               | <u>15.298.168</u>  | <u>12.756.294</u> |

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                  | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2018 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Açılış bakiyesi                  | 12.756.294                 | 10.865.255                 |
| Ödemeler ve kapatılanlar         | (156.346)                  | (298.576)                  |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | 2.698.220                  | 1.011.626                  |
| Kapanış bakiyesi                 | <u>15.298.168</u>          | <u>11.578.305</u>          |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Uzun vadeli borç karşılıkları:

##### *Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:*

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket’in, mülkiyeti kendine ait olan ve mülkiyeti Hazine’ye ait olup işletme ruhsatları kendisinde bulunan maden sahaları bulunmaktadır. Şirket, 14 Aralık 2007 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren ve daha sonra 23 Ocak 2012 tarihinde yeniden düzenlenen Çevre ve Orman Bakanlığı’nın “Madencilik Faaliyetleri ile Bozulan Arazilerin Doğaya Kazandırılması Yönetmeliği” (Yönetmelik) yükümlülüklerini yerine getirmek üzere, kullanmakta olduğu maden ocağı arazilerinde yeniden düzenlenen alanlara üst toprağın serilmesi ve arazinin yeniden bitkilendirilmesine ilişkin olarak 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 5.111.987 TL (31 Aralık 2018: 4.975.238 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.

##### Koşullu varlık ve yükümlülükler:

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

|                                                                                                         | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu<br>TRİ’lerin Toplam Tutarı                                  | 15.985.035         | 25.487.755         |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar<br>Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı | 154.886.807        | 142.995.404        |
|                                                                                                         | <u>170.871.842</u> | <u>168.483.159</u> |

b) Grup tarafından üçüncü şahıslara verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Verilen teminat mektupları   | 27.637.965         | 25.487.755         |
| Verilen ipotek ve teminatlar | 143.233.877        | 142.995.404        |
|                              | <u>170.871.842</u> | <u>168.483.159</u> |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

|                                     | Orijinal Para Birimi |                   | TL Karşılığı       |                    |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                     | 30 Haziran<br>2019   | 31 Aralık<br>2018 | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018  |
| <b>Verilen teminat mektupları</b>   |                      |                   |                    |                    |
| TL                                  | 27.637.965           | 25.487.755        | 27.637.965         | 25.487.755         |
| <b>Verilen ipotek ve teminatlar</b> |                      |                   |                    |                    |
| Avro                                | 4.526.913            | 4.797.652         | 29.654.447         | 28.920.244         |
| ABD Doları                          | 19.184.617           | 20.446.483        | 110.409.392        | 107.566.905        |
| TL                                  | 3.170.038            | 6.508.255         | 3.170.038          | 6.508.255          |
|                                     | <u>54.519.533</u>    | <u>57.240.145</u> | <u>170.871.842</u> | <u>168.483.159</u> |

- c) Grup yönetimi, yaptığı değerlendirme neticesinde 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolarda Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkların aleyhine açılmış ve devam etmekte olan davalar için toplam 15.298.168 TL (31 Aralık 2018: 12.756.294TL) tutarında karşılık ayırmıştır. Grup yönetimi, devam eden diğer davalara ilişkin nakit çıkışı öngörmemektedir.
- d) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup’un 3. şahıslara ciro ettiği müşteri çek ve senetlerinin toplam tutarı 4.087.123 TL (31 Aralık 2018: 9.935.074 TL)’dir.

#### 15. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

##### Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

|                                | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kıdeme teşvik primi karşılığı  | 679.689            | 840.348           |
| Kullanılmamış izin yükümlülüğü | 6.315.202          | 3.832.022         |
|                                | <u>6.994.891</u>   | <u>4.672.370</u>  |

##### Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

|                               | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı     | 35.696.694         | 26.476.564        |
| Kıdeme teşvik primi karşılığı | 8.522.341          | 5.986.862         |
|                               | <u>44.219.035</u>  | <u>32.463.426</u> |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                  | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2018 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Açılış bakiyesi                  | 6.827.210                  | 6.165.293                  |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | 2.935.998                  | 3.094.874                  |
| Ödemeler                         | (561.178)                  | (269.627)                  |
| Kapanış bakiyesi                 | 9.202.030                  | 8.990.540                  |

#### Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 6.017,60 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 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:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 11 enflasyon ve % 14,06 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 2,76 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2018: % 5,72). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 6,94 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup'un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                        | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2018 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Açılış bakiyesi        | 26.476.564                 | 24.684.772                 |
| Hizmet maliyeti        | 6.250.928                  | 4.236.081                  |
| Faiz maliyeti          | 718.524                    | 546.809                    |
| Ödenen kıdem tazminatı | (6.112.872)                | (2.345.668)                |
| Aktüeryal kayıp        | 8.363.550                  | -                          |
| Kapanış bakiyesi       | 35.696.694                 | 27.121.994                 |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 16. Özkaynaklar

##### a) Ödenmiş sermaye

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                                     | Pay<br>Oranı (%) | 30 Haziran<br>2019 | Pay<br>Oranı (%) | 31 Aralık<br>2018  |
|----------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 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. | 16,41            | 24.643.128         | 16,41            | 24.643.128         |
| Diğer (*)                                    | 39,46            | 59.286.608         | 39,46            | 59.286.608         |
|                                              |                  | <u>150.213.600</u> |                  | <u>150.213.600</u> |
| 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.

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 artırımı ve zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ayrıca, üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kar dağıtımında kullanılabilecektir.

##### 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.

Mayıs 2019 tarihinden itibaren, ortaklara hisse başına brüt 0,70 TL temettü (31 Aralık 2017: 0,90 TL toplam temettü) brüt 105.149.520 TL ödenmiştir (31 Aralık 2018: 135.062.282 TL).

##### b) Yabancı para çevrim farkları

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yabancı para çevrim farkları Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarındaki yabancı para çevrim farklarından Şirket'in payına düşen payı ifade etmektedir.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 17. Satışlar ve satışların maliyeti

|                       | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Yurtiçi satışlar      | 319.556.795                   | 154.470.111                    | 490.834.194                   | 248.559.727                    |
| Yurtdışı satışlar     | 352.916.598                   | 183.624.543                    | 85.727.366                    | 60.927.738                     |
| Diğer satışlar        | 2.045.823                     | 1.455.909                      | 1.097.994                     | 828.015                        |
| Satış iadeleri (-)    | (31.301)                      | (10.307)                       | (9.314)                       | (9.314)                        |
| Satış iskontoları (-) | (5.776.319)                   | (3.463.198)                    | (4.556.607)                   | (3.136.127)                    |
|                       | <u>668.711.596</u>            | <u>336.077.058</u>             | <u>573.093.633</u>            | <u>307.170.039</u>             |

Hasılat'ın TFRS 15 kapsamında detayları aşağıdaki gibidir:

|                              | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| İnşaat ve inşaat malzemeleri | 668.711.596                   | 336.077.058                    | 562.687.774                   | 299.859.403                    |
| Enerji                       | -                             | -                              | 10.405.859                    | 7.310.636                      |
|                              | <u>668.711.596</u>            | <u>336.077.058</u>             | <u>573.093.633</u>            | <u>307.170.039</u>             |

|                                | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Satılan mamüllerin maliyeti    | 508.888.927                   | 236.203.105                    | 370.756.404                   | 192.314.126                    |
| Satılan ticari mallar maliyeti | 5.261.460                     | 4.615.806                      | 8.047.795                     | 5.062.613                      |
| Satılan hizmet maliyeti        | 15.133.725                    | 8.440.856                      | 15.407.752                    | 7.665.582                      |
| Diğer satışların maliyeti      | 352.954                       | 159.793                        | 456.006                       | 191.960                        |
|                                | <u>529.637.066</u>            | <u>249.419.560</u>             | <u>394.667.957</u>            | <u>205.234.281</u>             |

#### 18. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler

##### Yatırım faaliyetlerinden gelirler

|                                      | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Sabit kıymet satış karı              | -                             | -                              | 205.575                       | 205.575                        |
| Kira gelirleri (*)                   | 12.893.086                    | 6.647.653                      | 11.111.316                    | 5.172.247                      |
| Bağlı ortaklık satış karı (Not: 2.4) | 17.523.000                    | 17.523.000                     | -                             | -                              |
|                                      | <u>30.416.086</u>             | <u>24.170.653</u>              | <u>11.316.891</u>             | <u>5.377.822</u>               |

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

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 18. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler (devamı)

##### Yatırım faaliyetlerinden giderler

|                                                 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri    | 1.467.254                     | 737.651                        | 1.459.206                     | 729.213                        |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri | 854.447                       | 426.908                        | 776.407                       | 383.615                        |
| Sabit kıymet satış zararı                       | 409.202                       | 171.429                        | 1.147.415                     | 1.147.415                      |
|                                                 | <u>2.730.903</u>              | <u>1.335.988</u>               | <u>3.383.028</u>              | <u>2.260.243</u>               |

#### 19. Finansal gelirler ve finansal giderler

##### Finansal gelirler

|                                          | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
|------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kambiyo karları                          | 34.627.235                    | 19.328.976                     | 26.637.574                    | 18.197.781                     |
| Faiz gelirleri                           | 9.109.488                     | 4.645.511                      | 8.433.867                     | 4.026.363                      |
| Türev işlemlerden gelirler (Not: 6)      | 859.176                       | 859.176                        | 3.097.857                     | 3.097.857                      |
| Finansal yatırımlardan gelirler (Not: 5) | 389.543                       | 389.543                        | -                             | -                              |
|                                          | <u>44.985.442</u>             | <u>25.223.206</u>              | <u>38.169.298</u>             | <u>25.322.001</u>              |

##### Finansal giderler

|                                                                             | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kambiyo zararları                                                           | 20.485.330                    | 15.068.718                     | 26.709.823                    | 15.396.985                     |
| Faiz giderleri                                                              | 46.417.311                    | 23.887.378                     | 26.502.222                    | 13.680.809                     |
| Finansal kiralama işlemlerinden<br>kaynaklanan faiz gideri (TFRS 16 etkisi) | 1.630.446                     | 1.630.446                      | -                             | -                              |
|                                                                             | <u>68.533.087</u>             | <u>40.586.542</u>              | <u>53.212.045</u>             | <u>29.077.794</u>              |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 20. Vergi varlık ve yükümlülükleri

##### a) Kurumlar vergisi

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

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %22’dir (2018: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Şirketler altı aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

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

##### a) Kurumlar vergisi (devamı)

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

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

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Haziran 2019 tarihli özet konsolide finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir bağlı ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolardan ayrı sınıflandırılmaktadır. Mahsup edilen vergiler ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

|                                    | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>Cari vergi yükümlülüğü</u>      |                    |                   |
| Cari vergi karşılığı               | 12.623.095         | 22.770.156        |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar | (3.424.830)        | (22.142.167)      |
|                                    | <u>9.198.265</u>   | <u>627.989</u>    |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                    | 30 Haziran<br>2019  | 30 Haziran<br>2018  |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kurumlar vergisi (-)               | (12.623.095)        | (9.768.771)         |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | 297.304             | (20.210.235)        |
|                                    | <u>(12.325.791)</u> | <u>(29.979.006)</u> |

#### b) Ertelenmiş vergi

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

|                                                                    | 30 Haziran<br>2019  | 31 Aralık<br>2018   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar          | (29.015.956)        | (29.259.254)        |
| Alacak reeskontu                                                   | (26.513)            | (20.223)            |
| Kredi iskonto kaydı                                                | 1.169               | (496.447)           |
| Kıdem tazminat karşılığı                                           | 7.130.960           | 5.295.313           |
| Kıdemli işçiliği teşvik primi                                      | 1.854.000           | 1.382.249           |
| Kullanılmayan izin yükümlülüğü                                     | 1.389.344           | 843.045             |
| Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı                         | 1.022.397           | 995.048             |
| Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)                     | 6.417.867           | 6.478.461           |
| Dava karşılıkları                                                  | 3.365.597           | 2.806.385           |
| Avanslara ilişkin geçici farklar                                   | 222.333             | 101.999             |
| Stoklardaki geçici farklar                                         | 575.933             | 575.933             |
| Bağlı menkul kıymet değer düşüklüğü                                | (2.735)             | (2.735)             |
| Şerefîye değer düşüklüğü                                           | 343.759             | 343.758             |
| Türev işlemlere ilişkin geçici farklar                             | 54.199              | 243.218             |
| Tahsil imkanı kalmayan ticari alacaklar                            | 749.023             | 749.023             |
| Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9   | 523.965             | 342.069             |
| İndirilebilir geçmiş yıl zararları                                 | 207.856             | 5.965.913           |
| Finansal yatırımlara ilişkin düzeltmeler                           | (85.699)            | -                   |
| Finansal kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler (TFRS 16 etkisi) | (818.273)           | -                   |
| Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar              | 1.679.364           | 1.679.364           |
| Diğer                                                              | 86                  | 81                  |
|                                                                    | <u>(4.411.324)</u>  | <u>(1.976.800)</u>  |
| Eksi: Ertelenmiş vergi varlığı karşılığı                           | -                   | (4.404.538)         |
|                                                                    | <u>(4.411.324)</u>  | <u>(6.381.338)</u>  |
| Ertelenmiş vergi varlığı                                           | 8.836.052           | 10.557.907          |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                       | <u>(13.247.376)</u> | <u>(16.939.245)</u> |
| Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı, net                      | <u>(4.411.324)</u>  | <u>(6.381.338)</u>  |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### b) Ertelenmiş vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı hesaplanan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:

|                          | 30 Haziran<br>2019 | 31 Aralık<br>2018 |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| 2024 yılında sona erecek | 944.802            | -                 |
|                          | 944.802            | 7.448.612         |

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                              | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2018 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u> |                            |                            |
| 1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi                           | (6.381.338)                | 18.414.978                 |
| Gelir tablosunda muhasebeleştirilen                          | 297.304                    | (20.210.235)               |
| Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen                       | 1.672.710                  | -                          |
| Kapanış bakiyesi                                             | (4.411.324)                | (1.795.257)                |

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

|                                                                                             | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>                                                       |                               |                               |
| Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar                                                 | 90.830.372                    | 131.679.123                   |
| Gelir vergisi oranı                                                                         | %22                           | %22                           |
| Beklenen vergi gideri                                                                       | (19.982.682)                  | (28.969.407)                  |
| Vergi etkisi:                                                                               |                               |                               |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler                                                          | (3.378.440)                   | (1.335.570)                   |
| - İndirim ve bağışlar                                                                       | 4.694.947                     | 3.561.252                     |
| - Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki payların etkisi         | 551.022                       | 2.426.372                     |
| - Kullanılan geçmiş yıllar zararı ve vergi zararları için ayrılan karşılıktaki değişim      | 4.404.538                     | (274.734)                     |
| - Yasal vergi oranı değişikliği ve farklı vergi oranının ertelenmiş vergi üzerindeki etkisi | 1.630.775                     | (5.182.634)                   |
| - Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi                                                     | (245.951)                     | (204.285)                     |
| Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri                                                   | (12.325.791)                  | (29.979.006)                  |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 21. 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-<br>30 Haziran 2019 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2018 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2018 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Dönem karı                                                        | 78.504.581                 | 62.503.494                  | 101.700.117                | 62.357.731                  |
| Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi                   | 150.213.600                | 150.213.600                 | 150.213.600                | 150.213.600                 |
| (1 TL nominal değerdeki hisseye<br>isabet eden pay başına kazanç) | 0,52                       | 0,42                        | 0,68                       | 0,42                        |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 22. İlişkili taraf açıklamaları

|                                            | 30 Haziran 2019 |                  |                |          |
|--------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|----------|
|                                            | Alacak          |                  |                |          |
|                                            | Kısa dönem      |                  |                |          |
|                                            | Ticari          | Ticari olmayan   | Satışlar       | Alımlar  |
| Kovcheg Ltd                                | 8.061.616       | -                | -              | -        |
| Trade Port                                 | 2.604.846       | -                | -              | -        |
| Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)   | 6.328           | -                | 5.511          | -        |
| Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2)     | 83.408          | -                | 142.369        | -        |
| Ünye Çimento A.Ş. (*)                      | -               | 4.859.868        | -              | -        |
| <b>Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)</b> |                 |                  |                |          |
| Kovcheg Ltd                                | (8.061.616)     | -                | -              | -        |
| Trade Port                                 | (2.604.846)     | -                | -              | -        |
|                                            | <u>89.736</u>   | <u>4.859.868</u> | <u>147.880</u> | <u>-</u> |
|                                            |                 |                  |                |          |
|                                            | 31 Aralık 2018  |                  |                |          |
|                                            | Alacak          |                  |                |          |
|                                            | Kısa dönem      |                  |                |          |
|                                            | Ticari          | Ticari olmayan   | Satışlar       | Alımlar  |
| Kovcheg Ltd                                | 8.061.614       | -                | -              | -        |
| Trade Port                                 | 2.604.848       | -                | -              | -        |
| Nuh Cement BG Jsc (1)                      | -               | -                | -              | -        |
| Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)   | 6.191           | -                | 39.218         | -        |
| Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2)     | 50.268          | 172.166          | 199.769        | -        |
| <b>Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)</b> |                 |                  |                |          |
| Kovcheg Ltd                                | (8.061.614)     | -                | -              | -        |
| Trade Port                                 | (2.604.848)     | -                | -              | -        |
| Nuh Cement BG Jsc (1)                      | -               | -                | -              | -        |
|                                            | <u>56.459</u>   | <u>172.166</u>   | <u>238.987</u> | <u>-</u> |

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

(1) Şirket’in finansal yatırımları

(2) Şirket tarafından kurulan Bakanlar Kurulu kararı ile kamuya yararlı vakıflar statüsünde kurulan vakıf

(\*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla tahakkuk eden ve 2018 yılı karı üzerinden hesaplanan temettü tutarıdır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 5.078.895 TL’dir (30 Haziran 2018: 4.332.081 TL).

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

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

#### Yabancı para riski

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

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                           | 30 Haziran 2019                              |              |              |       |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|-------|-----|
|                                                                                                           | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları   | Avro         | Ruble | GBP |
| 1. Ticari Alacak                                                                                          | 21.313.552                                   | 3.703.210    | 184          | -     | -   |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                            | 288.357.185                                  | 48.572.408   | 1.345.047    | 7.000 | 890 |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                    | 29.237.105                                   | 5.080.208    | -            | -     | -   |
| 4. DÖNEN VARLIKLAR                                                                                        | 338.907.842                                  | 57.355.826   | 1.345.232    | 7.000 | 890 |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                            | 3.489.545                                    | -            | 532.698      | -     | -   |
| 8. DURAN VARLIKLAR                                                                                        | 3.489.545                                    | -            | 532.698      | -     | -   |
| 9. TOPLAM VARLIKLAR                                                                                       | 342.397.387                                  | 57.355.826   | 1.877.930    | 7.000 | 890 |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                        | (18.975.274)                                 | (2.334.913)  | (845.347)    | -     | -   |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                | (129.567.281)                                | (6.380.777)  | (14.173.336) | -     | -   |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                     | (2.940.870)                                  | (510.490)    | (450)        | -     | -   |
| 13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                             | (151.483.425)                                | (9.226.180)  | (15.019.134) | -     | -   |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                | -                                            | -            | -            | -     | -   |
| 16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                     | (6.734.797)                                  | (1.157.029)  | (11.599)     | -     | -   |
| 17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                             | (6.734.797)                                  | (1.157.029)  | (11.599)     | -     | -   |
| 18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                  | (158.218.222)                                | (10.383.209) | (15.030.732) | -     | -   |
| 20. Net yabancı para varlık /<br>(yükümlülük) pozisyonu (9+18)                                            | 184.179.165                                  | 46.972.617   | (13.152.803) | 7.000 | 890 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para<br>varlık / yükümlülük pozisyonu<br>(1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 154.942.060                                  | 41.892.409   | (13.152.803) | 7.000 | 890 |
| 23. İthalat                                                                                               | 108.335.248                                  | 18.159.675   | 990.186      | -     | -   |
| 24. İhracat                                                                                               | 352.916.598                                  | 61.413.950   | 536.129      | -     | -   |

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

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                           | 31 Aralık 2018                               |             |              |            |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|--------------|------------|---------|
|                                                                                                           | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları  | Avro         | Ruble      | CHF     |
| 1. Ticari Alacak                                                                                          | 214.309                                      | 40.736      | -            | -          | -       |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                            | 131.103.827                                  | 16.286.698  | 7.534.044    | -          | 890     |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                    | 8.523.152                                    | 882.089     | -            | 51.534.003 | -       |
| 4. DÖNEN VARLIKLAR                                                                                        | 139.841.288                                  | 17.209.523  | 7.534.044    | 51.534.003 | 890     |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                            | 3.630.299                                    | -           | 602.239      | -          | -       |
| 8. DURAN VARLIKLAR                                                                                        | 3.630.299                                    | -           | 602.239      | -          | -       |
| 9. TOPLAM VARLIKLAR                                                                                       | 143.471.587                                  | 17.209.523  | 8.136.283    | 51.534.003 | 890     |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                        | (5.774.040)                                  | (6.416)     | (901.870)    | -          | -       |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                | (86.806.158)                                 | (4.624.776) | (10.547.646) | -          | -       |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                     | (2.688.351)                                  | (510.490)   | (450)        | -          | -       |
| 13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                             | (95.268.549)                                 | (5.141.682) | (11.449.966) | -          | -       |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                | (35.491.589)                                 | (4.168.220) | (2.250.000)  | -          | -       |
| 16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                     | (2.260.217)                                  | (424.886)   | (4.137)      | -          | -       |
| 17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                             | (37.751.806)                                 | (4.593.106) | (2.254.137)  | -          | -       |
| 18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                  | (133.020.355)                                | (9.734.788) | (13.704.103) | -          | -       |
| 20. Net yabancı para varlık /<br>(yükümlülük) pozisyonu (9+18)                                            | 10.451.232                                   | 7.474.735   | (5.567.820)  | 51.534.003 | 890     |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para<br>varlık / yükümlülük pozisyonu<br>(1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 1.928.080                                    | 6.592.646   | (5.567.820)  | -          | 890     |
| 23. İthalat                                                                                               | 251.171.795                                  | 47.154.168  | 3.837.646    | -          | 318.602 |
| 24. İhracat                                                                                               | 242.851.824                                  | 47.165.825  | 322.102      | -          | -       |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                                                                   | 30 Haziran 2019                          |                                           | 31 Aralık 2018                           |                                           |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                   | Kar / Zarar                              |                                           | Kar / Zarar                              |                                           |
|                                                                   | Yabancı<br>paranın<br>değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın<br>değer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranın<br>değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın<br>değer<br>kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 20<br>değerlenmesi halinde         |                                          |                                           |                                          |                                           |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                           | 54.066.422                               | (54.066.422)                              | 7.864.767                                | (7.864.767)                               |
| 2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                        | -                                        | -                                         | -                                        | -                                         |
| <b>3 - ABD Doları net etki (1 +2)</b>                             | <b>54.066.422</b>                        | <b>(54.066.422)</b>                       | <b>7.864.767</b>                         | <b>(7.864.767)</b>                        |
| Avro'nun TL karşısında % 20<br>değerlenmesi halinde               |                                          |                                           |                                          |                                           |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                                  | (17.232.013)                             | 17.232.013                                | (6.712.564)                              | 6.712.564                                 |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                              | -                                        | -                                         | -                                        | -                                         |
| <b>6 - Avro net etki (4+5)</b>                                    | <b>(17.232.013)</b>                      | <b>17.232.013</b>                         | <b>(6.712.564)</b>                       | <b>6.712.564</b>                          |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında<br>% 20 değerlenmesi halinde |                                          |                                           |                                          |                                           |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                           | 1.424                                    | (1.424)                                   | 938.043                                  | (938.043)                                 |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                   | -                                        | -                                         | -                                        | -                                         |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>                   | <b>1.424</b>                             | <b>(1.424)</b>                            | <b>938.043</b>                           | <b>(938.043)</b>                          |
| <b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>                                          | <b>36.835.833</b>                        | <b>(36.835.833)</b>                       | <b>2.090.246</b>                         | <b>(2.090.246)</b>                        |

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

| 30 Haziran 2019                                     | İtfa edilmiş<br>maliyetlerinden<br>gösterilen finansal<br>varlıklar | Gerçeğe uygun değer<br>değişimi kar veya zarara<br>yansıtılan | İtfa edilmiş değerinden<br>gösterilen finansal<br>yükümlülükler | Defter değeri | Not  |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|------|
| <u>Finansal varlıklar</u>                           |                                                                     |                                                               |                                                                 |               |      |
| Nakit ve nakit benzerleri                           | 290.057.923                                                         | -                                                             | -                                                               | 290.057.923   | 4    |
| Ticari alacaklar                                    | 274.158.931                                                         | -                                                             | -                                                               | 274.158.931   | 7    |
| Finansal yatırımlar                                 | 5.844.514                                                           | 29.423.206                                                    | -                                                               | 35.267.720    | 4-5  |
| İlişkili şirketlerden ticari alacaklar              | 89.736                                                              | -                                                             | -                                                               | 89.736        | 7-22 |
| Diğer alacaklar                                     | 39.056.262                                                          | -                                                             | -                                                               | 39.056.262    | 8    |
| İlişkili şirketlerden diğer alacaklar               | 4.859.868                                                           | -                                                             | -                                                               | 4.859.868     | 8-22 |
| <u>Finansal yükümlülükler</u>                       |                                                                     |                                                               |                                                                 |               |      |
| Finansal borçlar                                    | -                                                                   | -                                                             | 552.155.360                                                     | 552.155.360   | 6    |
| Kiralama işlemlerinden borçlar                      | -                                                                   | -                                                             | 19.254.032                                                      | 19.254.032    |      |
| Ticari borçlar                                      | -                                                                   | -                                                             | 153.627.926                                                     | 153.627.926   | 7    |
| Diğer borçlar                                       | -                                                                   | -                                                             | 10.158.267                                                      | 10.158.267    | 8    |
| Türev araçlar                                       | -                                                                   | 246.359                                                       | -                                                               | 246.359       | 6-24 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar<br>kapsamında borçlar | -                                                                   | -                                                             | 10.525.938                                                      | 10.525.938    | 8    |

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)

| 31 Aralık 2018                                      | İtfa edilmiş<br>maliyetlerinden<br>gösterilen finansal<br>varlıklar | Gerçeğe uygun değer<br>değişimi kar veya<br>zarara yansıtılan | İtfa edilmiş değerinden<br>gösterilen finansal<br>yükümlülükler | Net defter değeri | Not  |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------|
| <u>Finansal varlıklar</u>                           |                                                                     |                                                               |                                                                 |                   |      |
| Nakit ve nakit benzerleri                           | 236.929.104                                                         | -                                                             | -                                                               | 236.929.104       | 4    |
| Ticari alacaklar                                    | 347.872.584                                                         | -                                                             | -                                                               | 347.872.584       | 7    |
| Finansal yatırımlar                                 | 5.501.205                                                           | -                                                             | -                                                               | 5.501.205         | 4-5  |
| İlişkili şirketlerden ticari alacaklar              | 56.459                                                              | -                                                             | -                                                               | 56.459            | 7-22 |
| Diğer alacaklar                                     | 7.582.337                                                           | -                                                             | -                                                               | 7.582.337         | 8    |
| İlişkili şirketlerden diğer alacaklar               | 172.166                                                             | -                                                             | -                                                               | 172.166           | 8-22 |
| <u>Finansal yükümlülükler</u>                       |                                                                     |                                                               |                                                                 |                   |      |
| Finansal borçlar                                    | -                                                                   | -                                                             | 575.159.763                                                     | 575.159.763       | 6    |
| Ticari borçlar                                      | -                                                                   | -                                                             | 119.542.522                                                     | 119.542.522       | 7    |
| Diğer borçlar                                       | -                                                                   | -                                                             | 8.699.635                                                       | 8.699.635         | 8    |
| Türev araçlar                                       | -                                                                   | 1.105.535                                                     | -                                                               | 1.105.535         | 6-24 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar<br>kapsamında borçlar | -                                                                   | -                                                             | 5.549.666                                                       | 5.549.666         | 8    |

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

## NUH ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir;

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

##### Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

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

| Finansal Varlıklar                | Gerçeğe uygun değer |                | Gerçeğe uygun seviyesi | Değerleme tekniği |
|-----------------------------------|---------------------|----------------|------------------------|-------------------|
|                                   | 30 Haziran 2019     | 31 Aralık 2018 |                        |                   |
| Yabancı para forward sözleşmeleri |                     |                |                        |                   |
| Çapraz kur sözleşmeleri           | (246.359)           | (1.105.535)    | 2. seviye              | Piyasa değeri     |

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

|                              | 30 Haziran 2019                                               | 30 Haziran 2018                                               |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                              | Gerçeğe uygun değer farkı kara yansıtılan finansal yükümlülük | Gerçeğe uygun değer farkı kara yansıtılan finansal yükümlülük |
|                              | Türev finansal araçlar                                        | Türev finansal araçlar                                        |
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak      | (1.105.535)                                                   | -                                                             |
| Toplam kazanç                |                                                               |                                                               |
| -kara yansıtılan             | 859.176                                                       | 3.097.857                                                     |
| Kapanış bakiyesi, 30 Haziran | (246.359)                                                     | 3.097.857                                                     |

#### 25. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.