



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2023 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		2.503.427	2.884.612
Ticari Alacaklar			12.040.826	14.895.528
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,7		10.329.149	13.284.931
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		1.711.677	1.610.597
Diğer Alacaklar			104.054	781.814
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7		0	675.661
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		104.054	106.153
Stoklar	9		2.985.801	3.607.269
Peşin Ödenmiş Giderler			364.598	2.539.759
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10		364.598	2.539.759
Diğer Dönen Varlıklar			1.811.675	247.582
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	14		1.811.675	247.582
ARA TOPLAM			19.810.381	24.956.564
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			19.810.381	24.956.564
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			8.547	13.134
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		8.547	13.134
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	5		6.160.709	6.128.879
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12		215.093.161	215.093.161
Maddi Duran Varlıklar			30.746.560	30.254.892
Arazi ve Arsalar	11		8.300.000	8.300.000
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	11		310.133	331.033
Binalar	11		18.845.619	18.981.685
Tesis, Makine ve Cihazlar	11		517.235	1.040.845
Taşıtlar	11		970.476	1.026.593
Mobilya ve Demirbaşlar	11		106.184	115.452
Yapılmakta Olan Yatırımlar	11		460.937	459.284
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar			1.235.976	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			1.652	1.878
Diğer Haklar	11		1.652	1.878
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			252.010.629	251.491.944
TOPLAM VARLIKLAR			271.821.010	276.448.508
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			153.158	0
Ticari Borçlar			2.618.534	8.986.668
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	7		371.681	283.924
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7		2.246.853	8.702.744
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13		2.831.913	750.047
Diğer Borçlar			291.208	277.790
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	7		291.208	277.790
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		134.872	307.279
Kısa Vadeli Karşılıklar			3.348.789	3.180.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13		359.988	179.244
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12		2.988.801	3.001.155
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14		971.959	328.656
ARA TOPLAM			10.350.433	13.830.839
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			10.350.433	13.830.839
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			1.111.520	0
Uzun Vadeli Karşılıklar			2.806.776	2.998.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13		2.806.776	2.998.727
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21		10.256.374	8.803.485
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			14.174.670	11.802.212
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			24.525.103	25.633.051

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		247.295.907	250.815.457
Ödenmiş Sermaye	15	54.000.000	54.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	290.189	290.189
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	4.576.864	4.576.864
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		75.391.397	66.796.579
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		74.713.935	66.115.309
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	15	73.920.947	74.100.607
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	792988	792.988	-7.985.298
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		677.462	681.270
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1.035.543	1.035.543
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		114.409.004	31.051.907
Net Dönem Karı veya Zararı	22	-2.407.090	93.064.375
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		247.295.907	250.815.457
TOPLAM KAYNAKLAR		271.821.010	276.448.508

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	12.549.895	7.795.358
Satışların Maliyeti	16	-10.001.221	-5.258.969
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.548.674	2.536.389
BRÜT KAR (ZARAR)		2.548.674	2.536.389
Genel Yönetim Giderleri		-2.886.771	-2.039.217
Pazarlama Giderleri		-453.273	-512.824
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	750.181	1.250.166
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-887.264	-1.219.707
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-928.453	14.807
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		14.621	795.650
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	-49.707
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	5	32.519	157.588
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-881.313	918.338
Finansman Gelirleri	18	333.496	333.383
Finansman Giderleri	19	-128.441	-145.007
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-676.258	1.106.714
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.730.832	1.827.220
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-1.730.832	1.827.220
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.407.090	2.933.934
DÖNEM KARI (ZARARI)	22	-2.407.090	2.933.934
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları	22	-2.407.090	2.933.934
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		-0,04500000	0,05400000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.112.460	-357.863
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	-137.903
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	-1.389.714	-308.146
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-861	-1.280
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar		-861	-1.280
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		278.115	89.466
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		0	27.581
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	5, 20	277.943	61.629
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi		172	256
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.112.460	-357.863
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.519.550	2.576.071
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-3.519.550	2.576.071

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-912.848	6.843.755
Dönem Karı (Zararı)		-2.407.090	2.933.934
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		358.221	-2.182.575
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	256.194	399.190
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12,13	-1.303.722	210.615
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler	20	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-32.519	-157.588
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	5	-32.519	-157.588
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5	1.452.889	-1.888.849
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-14.621	-745.943
Diğer Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-14.621	-745.943
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.136.021	6.092.396
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,7	2.854.702	-2.476.601
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,8	1.293.415	-2.986.278
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	621.468	-1.913.169
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,7	-6.368.134	458.805
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,8	2.734.570	13.009.639
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-912.848	6.843.755
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-733.015	-900.207
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		515.000	1.182.580
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	515.000	1.182.580
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.248.015	-2.082.787
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-1.248.015	-2.082.787
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.264.678	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.264.678	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-381.185	5.943.548
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-381.185	5.943.548
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.884.612	2.528.660
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.503.427	8.472.208

Dipnot Referansı	Öz kaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Ait Öz kaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Birlikmiş Karlar	
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar			Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								

Önceki Dönem
01.01.2022 - 31.03.2022

Carli Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																0
	Kar Payları																0
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																0
	Dönem Sonu Bakiyeler	15	54.000.000	290.189	4.576.864	73.920.947	792.988	677.462				1.035.543	114.409.004	-2.407.090	247.295.907	0	247.295.907