

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ  
VE TİCARET A.Ş.  
30 EYLÜL 2021 TARİHİ  
İTİBARIYLA FİNANSAL  
TABLOLAR VE AÇIKLAYICI  
DİPNOTLAR**

## **İÇİNDEKİLER**

---

**Sayfa No**

**ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

**1 - 2**

**ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

**3**

**ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

**4**

**ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

**5**

**ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

**6 - 31**

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Not</b>	<b>Denetimden Geçmemiş 30.09.2021</b>	<b>Denetimden Geçmiş 31.12.2020</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>27.812.816</b>	<b>21.837.068</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	2.454.924	3.077.132
Ticari Alacaklar		7.539.960	7.575.190
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,7	4.375.783	2.971.539
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	3.164.177	4.603.651
Diğer Alacaklar		10.811.095	5.885.671
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5,8	10.372.495	5.382.053
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	438.600	503.618
Stoklar	9	6.447.311	4.874.825
Peşin Ödenmiş Giderler		292.251	184.020
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	5,10	--	60.823
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	292.251	123.197
Diğer Dönen Varlıklar	14	267.275	240.230
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>91.627.210</b>	<b>92.107.252</b>
Diğer Alacaklar		13.161	13.161
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	13.161	13.161
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	4	4.172.768	4.131.974
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		20.220.000	20.220.000
Maddi Duran Varlıklar		67.217.738	67.737.575
-Arazi ve Arsalar		50.551.130	50.557.500
-Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri, net		--	55.864
-Binalar, net		8.073.679	8.391.428
-Tesis, Makine ve Cihazlar, net		7.400.431	7.749.149
-Taşıtlar, net		585.977	499.207
-Mobilya ve Demirbaşlar, net		148.386	124.042
-Yapılmakta Olan Yatırımlar		458.135	360.385
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.543	4.542
-Diğer Haklar, net		3.543	4.542
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>119.440.026</b>	<b>113.944.320</b>

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		<i>Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Denetimden Geçmiş</i>
<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Not</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>22.498.642</b>	<b>15.701.023</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	1.337.000	--
Ticari Borçlar		5.273.955	3.327.117
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,7	538.537	115.723
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlar	7	4.735.418	3.211.394
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	1.015.622	655.750
Diğer Borçlar		5.517	34.540
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5,8	5.517	34.540
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		--	--
Ertelenmiş Gelirler	10	10.624.255	7.722.276
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		--	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.356.622	3.109.172
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	254.160	267.659
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	3.102.462	2.841.513
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	885.671	852.168
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>11.116.503</b>	<b>10.334.617</b>
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.139.273	5.190.388
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	6.139.273	5.190.388
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	4.977.230	5.144.229
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		--	--
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>85.824.881</b>	<b>87.908.680</b>
Ödenmiş Sermaye	15	54.000.000	54.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	290.189	290.189
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	15	4.576.864	4.576.864
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		45.117.180	46.244.030
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	15	49.137.570	49.494.260
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	15	(4.020.390)	(3.250.230)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerindeki Paylar	4	657.154	673.464
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1.035.543	1.035.543
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		(18.539.236)	(12.415.070)
Net Dönem Karı/(Zararı)	22	(1.312.813)	(6.496.340)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>119.440.026</b>	<b>113.944.320</b>

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Denetimden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2021	Denetimden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2020	Denetimden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2021	Denetimden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2020
<b>KAR VEYA (ZARAR) KISMI</b>					
Hasılat	16	31.287.012	15.746.698	15.620.867	7.934.882
Satışların Maliyeti (-)	16	(28.273.181)	(14.168.767)	(13.766.779)	(7.619.161)
<b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>		<b>3.013.831</b>	<b>1.577.931</b>	<b>1.854.088</b>	<b>315.721</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.430.496)	(3.832.956)	(1.435.410)	(1.289.357)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.048.136)	(1.249.130)	(469.613)	(433.472)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	2.251.142	5.596.665	338.095	404.165
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(2.840.042)	(913.892)	(732.477)	(284.048)
<b>ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>(3.053.701)</b>	<b>1.178.618</b>	<b>(445.317)</b>	<b>(1.286.991)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	201.881	--	166.881	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/(Zararlarından) Paylar	4	41.620	(809.909)	3.695	(419.968)
<b>FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/(ZARARI)</b>		<b>(2.810.200)</b>	<b>368.709</b>	<b>(274.741)</b>	<b>(1.706.959)</b>
Finansman Gelirleri	19	1.577.264	1.112.768	624.429	478.074
Finansman Giderleri (-)	19	(54.336)	(431.502)	(29.229)	(163.735)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>		<b>(1.287.272)</b>	<b>1.049.975</b>	<b>320.459</b>	<b>(1.392.620)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri</b>		<b>(25.541)</b>	<b>43.827</b>	<b>(60.441)</b>	<b>74.990</b>
- Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	21	--	--	--	--
- Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	21	(25.541)	43.827	(60.441)	74.990
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>(1.312.813)</b>	<b>1.093.802</b>	<b>260.018</b>	<b>(1.317.630)</b>
<b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>	22	<b>(1.312.813)</b>	<b>1.093.802</b>	<b>260.018</b>	<b>(1.317.630)</b>
<b>Pay Başına Kazanç/(Kayıp)</b>	22	<b>(0,024)</b>	<b>0,020</b>	<b>0,005</b>	<b>(0,025)</b>
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	22	(0,024)	0,020	0,005	(0,025)
<b>Kar veya (Zararda) Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(770.986)</b>	<b>(458.424)</b>	<b>(158.756)</b>	<b>(134.951)</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	20	(962.700)	(567.818)	(197.790)	(164.499)
- Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	20,21	192.540	113.564	39.558	32.900
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya (Zararda) Sınıflandırılmayacak Paylar	20	(1.032)	(5.213)	(655)	(4.191)
- Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	20	206	1.043	131	839
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>		<b>(770.986)</b>	<b>(458.424)</b>	<b>(158.756)</b>	<b>(134.951)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>		<b>(2.083.799)</b>	<b>635.378</b>	<b>101.262</b>	<b>(1.452.581)</b>

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar			
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerindeki Paylar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar
<b>01 Ocak 2020 bakiyesi</b>	<b>15</b>	<b>54.000.000</b>	<b>290.189</b>	<b>4.576.864</b>	<b>49.727.618</b>	<b>(2.692.951)</b>	<b>3.562.388</b>	<b>1.035.543</b>	<b>(16.183.073)</b>	<b>3.519.633</b>	<b>97.836.211</b>
Transfer		--	--	--	(233.358)	--	(148.450)	--	3.901.441	(3.519.633)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	22	--	--	--	--	(454.254)	(4.170)	--	--	1.093.802	635.378
<b>30 Eylül 2020 bakiyesi</b>	<b>15</b>	<b>54.000.000</b>	<b>290.189</b>	<b>4.576.864</b>	<b>49.494.260</b>	<b>(3.147.205)</b>	<b>3.409.768</b>	<b>1.035.543</b>	<b>(12.281.632)</b>	<b>1.093.802</b>	<b>98.471.589</b>
<b>01 Ocak 2021 bakiyesi</b>	<b>15</b>	<b>54.000.000</b>	<b>290.189</b>	<b>4.576.864</b>	<b>49.494.260</b>	<b>(3.250.230)</b>	<b>673.464</b>	<b>1.035.543</b>	<b>(12.415.070)</b>	<b>(6.496.340)</b>	<b>87.908.680</b>
Transfer		--	--	--	(356.690)	--	(15.484)	--	(6.124.166)	6.496.340	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	22	--	--	--	--	(770.160)	(826)	--	--	(1.312.813)	(2.083.799)
<b>30 Eylül 2021 bakiyesi</b>	<b>15</b>	<b>54.000.000</b>	<b>290.189</b>	<b>4.576.864</b>	<b>49.137.570</b>	<b>(4.020.390)</b>	<b>657.154</b>	<b>1.035.543</b>	<b>(18.539.236)</b>	<b>(1.312.813)</b>	<b>85.824.881</b>

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**NIĞBAŞ NIĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Denetimden</i> <i>Geçmemiş</i> <b>01.01.-</b> <b>30.09.2021</b>	<i>Denetimden</i> <i>Geçmemiş</i> <b>01.01.-</b> <b>30.09.2020</b>
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>			
<b>Dönem Karı/(Zararı)</b>		<b>(1.312.813)</b>	<b>1.093.802</b>
<b>Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>754.065</b>	<b>1.887.905</b>
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11	845.840	1.082.112
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12,13	178.725	153.275
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	21	(166.999)	(157.391)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları/Zararları İle İlgili Düzeltmeler	4	(41.620)	809.909
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	18	(61.881)	--
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(1.137.337)</b>	<b>(5.490.027)</b>
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(1.572.486)	(3.192.265)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,7	35.230	(4.974.159)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,8	(5.060.700)	(1.607.286)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,7	1.946.838	(584.721)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,8	3.513.781	4.868.404
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
<b>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</b>		<b>(263.123)</b>	<b>(751.110)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	11	68.251	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	11	(331.374)	(751.110)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>			
<b>Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri</b>		<b>1.337.000</b>	<b>3.950.000</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	1.337.000	3.950.000
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)</b>			
		<b>(622.208)</b>	<b>690.570</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>			
		--	--
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)</b>			
		<b>(622.208)</b>	<b>690.570</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>			
		<b>3.077.132</b>	<b>1.830.020</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>			
		<b>2.454.924</b>	<b>2.520.590</b>

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## **NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Niğbaş”, “Şirket”), 1969 yılında ÇİM HOL ve İLLER BANKASI ortaklığı ile beton direk üretimi amacıyla kurulmuş ve günümüze kadar prefabrik beton ürünler ve betonarme yapı elemanları üretimlerini de faaliyet alanlarına dahil ederek entegre bir tesis haline gelmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 123 kişidir (31 Aralık 2020: 124).

Şirket Niğde Ticaret Siciline 609 sayılı ile kayıtlı olup kanuni adresi İlhanlı Mahallesi Sabancı Bulvarı No.27 Merkez/Niğde’dir. Şirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) yürütmektedir. Şirketin bilinen ortakları (Not:15)’te gösterilmiştir.

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

#### ***İştirakler;***

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

BND Elektrik Üretim A.Ş. (BND Elektrik), 1 Nisan 2005 tarih ve 6273 sayılı T.T. Sicil Gazetesi’nde yayımlanarak kuruluşu tescil edilmiş bir anonim şirkettir. Şirket’in, elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin müşterilere satışı ile iştigal etmektedir. Şirketin BND Elektrik’teki payı % 3,13 oranında olup, BND Elektrik 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ilişikteki finansal tablolara özkaynak yöntemiyle dahil edilmiştir.

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla BND Elektrik’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 12 kişidir. (31 Aralık 2020: 12).

#### **NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

##### **2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (TMS/TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dâhil edilerek sunulmuştur.



## **NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)**

##### **2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar(Devamı)**

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket, 30 Eylül 2021 tarihli finansal tabloları için yaptığı değerlendirmeye göre bazı dipnot açıklamalarını standartlara uygun olarak özet vermiş veya vermemeyi uygun bulmuştur.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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

Finansal tablolar, 1 Kasım 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında kabul edilmiştir.

##### **Finansal tabloların hazırlanış şekli**

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

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

##### **Geçerli ve raporlama para birimi**

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

##### **2.2. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi**

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

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.3. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

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

##### 2.4 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

###### 2.4.1. İştirakler

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

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

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

İştirak	Sermaye İçindeki Pay Oranı	
	30.Eyl.2021	31.Ara.2020
BND Elektrik Üretim A.Ş. (*)	% 3,13	% 3,13

(\*) BND Elektrik’in 2 Kasım 2020 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında şirketin 34.000.000 TL olan ödenmiş sermayesinin 25.000.000 TL azaltılarak 9.000.000 TL’ye düşürülmesine ve eş zamanlı olarak 80.000.000 TL nakit olarak arttırılmak üzere 89.000.000 TL’ye yükseltilmesine karar verilmiştir.

Sermaye artırımına konu 80.000.000 TL tutarın tümünü ilişkili taraflardan Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. karşılamış ve artırım sonrasında BND Elektrik sermayesinin % 89,89’u Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.’ne, % 6,98’i Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.’ne, % 3,13’ü Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ne ait olmuştur.

##### 2.5. Netleştirme/Mahsup

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

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

##### 2.6. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Şirket benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak mali tablolara alır, değerler, sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

##### 2.7. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca yayımlanmış olduğu finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca yapılan sınıflandırma değişiklikleri haricinde 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

##### 2.8. Bölümlere Göre Raporlama

Şirket'in hakkında ayrı finansal bilgilerin mevcut olduğu ve bu bilgilerin, bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümün performansının değerlendirilmesi amacıyla işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirildiği kısımları bulunmamaktadır. Bu sebeple "Bölümlere Göre Raporlamaya İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" (TMS 14) uygulanmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

#### NOT 3 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
<b>Kasalar</b>	<b>1.890</b>	<b>780</b>
<b>Bankalar</b>	<b>2.453.034</b>	<b>3.076.352</b>
- Vadeli Mevduat	2.273.090	3.066.479
- Vadesiz Mevduat	179.944	9.873
<b>Toplam</b>	<b>2.454.924</b>	<b>3.077.132</b>

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatlarının etkin faiz oranı % 15 ile % 17 aralığında olup vade tarihleri 8 Ekim 2021, 15 Kasım 2021'dir. Şirket'in yabancı para cinsinden vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla TL cinsinden vadeli mevduatlarının etkin faiz oranı % 11,8 ile % 12,5 aralığında olup vade tarihleri 4 Ocak 2021, 11 Ocak 2021, 15 Ocak 2021 ve 19 Ocak 2021'dir. Şirket'in yabancı para cinsinden mevduatı bulunmamaktadır.

Şirket'in nakit ve nakit benzerlerinin dövizli bakiyeleri Not 23'te açıklanmıştır.

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN VE FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

##### Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	30.Eyl.21		31.Ara.20	
	(%)	TL	(%)	TL
BND Elektrik Üretim A.Ş. (*)	3,13	4.172.768	3,13	4.131.974
		<b>4.172.768</b>		<b>4.131.974</b>

(\*) BND Elektrik'in 2 Kasım 2020 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında şirketin 34.000.000 TL olan ödenmiş sermayesinin 25.000.000 TL azaltılarak 9.000.000 TL'ye düşürülmesine ve eş zamanlı olarak 80.000.000 TL nakit olarak arttırılmak üzere 89.000.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiştir.

Sermaye artırımına konu 80.000.000 TL tutarın tümünü ilişkili taraflardan Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. karşılamış ve artırım sonrasında BND Elektrik sermayesinin % 89,89'u Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.'ne, % 6,98'i Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.'ne, % 3,13'ü Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne ait olmuştur.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
<b>Açılış Bakiyesi, 1 Ocak</b>	<b>4.131.974</b>	<b>14.703.804</b>
Cari dönem kar / zararından pay	41.620	(7.697.918)
Diğer kapsamlı gelirden / giderden alınan pay	(826)	(2.873.912)
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>4.172.768</b>	<b>4.131.974</b>

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

BND Elektrik Üretim A.Ş.	30.Eyl.21	31.Ara.20
Aktif Toplamı	152.218.833	133.213.029
Yükümlülükleri	19.109.221	1.404.547
Özsermaye (*)	133.109.612	131.808.482
Net Dönem Karı/(Zararı)	1.327.675	4.400.125
Sahip Olunan Pay Oranı	3,13%	3,13%
<b>Cari Dönem Kar/(Zarar) İle İlişkilendirilen Pay Oranı Değişikliğine Bağlı Değer Düşüklüğü</b>	--	<b>(7.835.855)</b>
<b>Cari Dönem Kar/(Zarar) İle İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>41.620</b>	<b>137.937</b>
<b>Cari Dönem Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) İle İlişkilendirilen Pay Oranı Değişikliğine Bağlı Değer Düşüklüğü</b>	--	<b>(2.873.182)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) İle İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>41.620</b>	<b>(10.571.100)</b>

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

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

<b>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	3.965.368	2.445.955
Çemaş Döküm San. A.Ş.	392.579	330.950
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	10.134	97.317
Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.	7.702	97.317
<b>Toplam (Not 7)</b>	<b>4.375.783</b>	<b>2.971.539</b>

<b>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Işıklar Holding A.Ş.	8.150.843	4.352.331
BND Elektrik Üretim A.Ş.	--	105.853
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	2.209.685	--
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	11.967	--
Çemaş Döküm San. A.Ş.	--	923.869
<b>Toplam (Not 8)</b>	<b>10.372.495</b>	<b>5.382.053</b>

<b>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	289.559	--
Işıklar İnşaat ve Turizm İşletmeleri A.Ş.	842	--
Işıklar Holding A.Ş.	248.136	115.723
<b>Toplam (Not 7)</b>	<b>538.537</b>	<b>115.723</b>

<b>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	4.042	--
Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.	--	33.065
Diğer	1.475	1.475
<b>Toplam (Not 8)</b>	<b>5.517</b>	<b>34.540</b>

<b>İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	--	60.823
<b>Toplam (Not 10)</b>	<b>--</b>	<b>60.823</b>

<b>Mamul Satışları</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	6.631.240	2.725.453
<b>Toplam</b>	<b>6.631.240</b>	<b>2.725.453</b>

<b>Faiz Gelirleri</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Özışık Enerji ve Taah. A.Ş.	34	14.677
BND Elektrik Üretim A.Ş.	--	89.706
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	380.225	201.599
Çemaş Döküm San. ve Tic. A.Ş.	1.863	271.333
Işıklar Holding A.Ş.	821.063	328.397
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	2.446	7.631
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	653	831
<b>Toplam (Not 19)</b>	<b>1.206.284</b>	<b>914.174</b>

<b>Kur Farkı Gelirleri</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Işıklar İnş. Malz. San. ve Tic. A.Ş.	46.347	--
<b>Toplam</b>	<b>46.347</b>	<b>--</b>

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<b>Hizmet Satışları</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.	--	63.056
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	66.296	--
Çemaş Döküm San. A.Ş.	506.376	--
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	66.296	63.056
<b>Toplam</b>	<b>638.968</b>	<b>126.112</b>

<b>Hammadde Alışları</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	639.364	247.142
<b>Toplam</b>	<b>639.364</b>	<b>247.142</b>

<b>Hizmet Alışları</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Işıklar Holding A.Ş.	924.629	359.212
Özışık Enerji ve Taah. A.Ş.	7.458	--
Çemaş Döküm San. ve Tic. A.Ş.	851	--
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	50.026	--
Işıklar Park AVM Yatırım A.Ş.	--	94.500
<b>Toplam</b>	<b>982.964</b>	<b>453.712</b>

<b>Kira Gelirleri</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.	140.000	--
<b>Toplam</b>	<b>140.000</b>	<b>--</b>

<b>Faiz Giderleri</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Özışık Enerji ve Taah. A.Ş.	127	--
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	1.224	--
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	57	117
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	8.200	13.034
<b>Toplam (Not 19)</b>	<b>9.608</b>	<b>13.151</b>

Şirket bütün ilişkili taraf alacaklarına ve borçlarına vade farkı hesaplanmaktadır. 3 er aylık dönemlerde vade farkları tahakkuk ettirilmekte ve 3 er aylık dönemlerin sonunda faturası kesilerek kar zarar hesaplarına intikal ettirilmektedir. Işıklar Holding A.Ş.'nin grup şirketlerinin genel finansman yapısı ve ihtiyaçları dikkate alınarak ilişkili taraf alacak ve borç hareketleri meydana gelmekte, ilgili tutarlara vade farkları yürütülerek faiz gelir ve giderleri yansıtılmaktadır. İlişkili taraflardan alacak ve borçlar için uygulanan faiz oranı 3'er aylık dönemler itibarıyla belirlenmektedir. 30 Eylül 2021 tarihinde uygulanan faiz oranı TL için %18,92'dir (31 Aralık 2020 yılı Türk Lirası için belirlenen faiz oranı: %12,24'tür).

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

<b>Yönetim Kurulu ve Genel Müdüre Ödenen Toplam Ücret ve Faydalar</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Ücret	1.211.192	995.600
<b>Toplam</b>	<b>1.211.192</b>	<b>995.600</b>
<b>Kilit Yönetici Personele Ödenen Toplam Ücret vb. Faydalar</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca. - 30.Eyl.20</b>
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	282.712	258.826
<b>Toplam</b>	<b>282.712</b>	<b>258.826</b>

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 6 – KISA VADELİ BORÇLANMALAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21		31.Ara.20	
	Yıllık		Yıllık	
	Faiz Oranı %	TL	Faiz Oranı %	TL
<b>Kısa Vadeli Finansal Borçlar</b>				
Kısa Vadeli Banka Kredileri (TL)	%21	1.337.000	--	--
<b>Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı</b>		<b>1.337.000</b>		<b>--</b>

#### NOT 7 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ticari alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Ticari Alacaklar	275.446	314.620
Alınan Çekler ve Senetler	3.021.533	4.421.219
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.765.773	1.626.872
	<b>5.062.752</b>	<b>6.362.711</b>
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(132.803)	(132.188)
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(1.765.772)	(1.626.872)
<b>Toplam İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</b>	<b>3.164.177</b>	<b>4.603.651</b>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 5)	4.375.783	2.971.539
<b>Toplam İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 5)</b>	<b>4.375.783</b>	<b>2.971.539</b>
<b>Toplam Ticari Alacaklar</b>	<b>7.539.960</b>	<b>7.575.190</b>

Alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanmıştır. Ticari alacakların reeskontu için kullanılan faiz oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ortalama %19,47'dir. (31 Aralık 2020: %17,53)

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 7 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacak karşılığının, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
<b>1 Ocak bakiyesi</b>	<b>1.626.872</b>	<b>3.287.481</b>
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(14.533)	(1.880.967)
Yıl İçinde Ayrılan Karşılıklar	153.433	220.358
<b>Toplam</b>	<b>1.765.772</b>	<b>1.626.872</b>
<b>Ticari Borçlar</b>	<b>30.Eyl.20</b>	<b>31.Ara.19</b>
Ticari Borçlar	4.876.248	3.285.997
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(140.830)	(74.603)
<b>Toplam İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar</b>	<b>4.735.418</b>	<b>3.211.394</b>
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar (Not 5)	538.537	115.723
<b>Toplam İlişkili Taraplara Ticari Borçlar</b>	<b>538.537</b>	<b>115.723</b>
<b>Toplam Ticari Borçlar</b>	<b>5.273.955</b>	<b>3.327.117</b>

Ticari borçlar, olağan faaliyetler içerisinde tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması gereken ödemeleri ifade etmektedir. Ticari borçlar, ilk olarak gerçeğe uygun değerinden ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülmektedir. Ticari borçların reeskontu için kullanılan faiz oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ortalama %19,47'dir (31 Aralık 2020: %17,10).

#### NOT 8 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, diğer alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
<b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>		
Verilen Depozito ve Teminatlar	421.250	486.268
Personelden Alacaklar	17.350	17.350
<b>Toplam İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar</b>	<b>438.600</b>	<b>503.618</b>
İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklar (Not 5)	10.372.495	5.382.053
<b>Toplam İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklar</b>	<b>10.372.495</b>	<b>5.382.053</b>
	<b>10.811.095</b>	<b>5.885.671</b>
<b>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Verilen Depozito ve Teminatlar	13.161	13.161
<b>Toplam İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar</b>	<b>13.161</b>	<b>13.161</b>
<b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar (Not 5)	5.517	34.540
<b>Toplam</b>	<b>5.517</b>	<b>34.540</b>

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

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



## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 9 – STOKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, stoklar aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
Hammadde	2.607.207	1.632.954
Yarı Mamul	88.757	342.530
Mamul	4.146.062	3.335.620
Emtia	64	64
Diğer Stoklar	128.921	87.357
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(523.700)	(523.700)
<b>Toplam</b>	<b>6.447.311</b>	<b>4.874.825</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

#### NOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30.Eyl.21	31.Ara.20
Verilen Sipariş Avansları	270.911	110.320
Gelecek Aylara Ait Giderler	21.340	12.877
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler (Not 5)	--	60.823
<b>Toplam</b>	<b>292.251</b>	<b>184.020</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş gelirler	30.Eyl.21	31.Ara.20
Alınan Sipariş Avansları (*)	10.604.982	7.703.003
Gelecek Aylara Ait Gelirler	19.273	19.273
<b>Toplam</b>	<b>10.624.255</b>	<b>7.722.276</b>

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

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 331.374 TL'dir (31 Aralık 2020: 1.471.742 TL).

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 48.370 TL'dir (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Amortisman ve itfa paylarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

Amortisman ve itfa payları	01.Oca.- 30.Eyl.2021	01. Oca.- 30.Eyl.2020
Satışların Maliyeti	713.982	964.953
Genel Yönetim Giderleri	131.858	113.757
Çalışmayan Kısım Giderleri	--	3.402
<b>Toplam Amortisman ve itfa payları</b>	<b>845.840</b>	<b>1.082.112</b>

#### NOT 12 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### 12.1. Kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Borç Karşılıkları	30.Eyl.21	31.Ara.20
Dava Gider Karşılıkları	3.102.462	2.841.513
<b>Toplam</b>	<b>3.102.462</b>	<b>2.841.513</b>

Dava karşılıklarının, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
1 Ocak Bakiyesi	2.841.513	2.284.549
Yıl İçinde Ayrılan Karşılıklar	34.850	1.318.141
Kur Farkları	226.099	--
Konusu Kalmayan Karşılıklar	--	(761.177)
<b>Toplam</b>	<b>3.102.462</b>	<b>2.841.513</b>

Şirket aleyhine açılmış 20 adet dava olup bunlarla ilgili 3.102.462 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2020: 21 adet dava, 2.841.513 TL). Şirket tarafından açılmış 5 adet dava ve 12 adet icra takibi bulunmaktadır. Toplam dava tutarı 216.989 TL, toplam icra tutarı 1.745.950 TL'dir (31 Aralık 2020: 3 adet dava, 15 adet icra takibi 1.285.569 TL).

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, koşula bağlı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
Verilen Teminat Mektupları (TL)	3.272.994	3.122.993
Verilen Teminat Senedi (TL)(1)	6.390.349	6.536.497
Verilen Teminat Çeki (TL) (2)	577.800	577.800
Verilen İpotek (TL) (3)	5.000.000	5.000.000
Verilen Hisse Rehni	--	--
<b>Toplam</b>	<b>15.241.143</b>	<b>15.237.290</b>
Ciro Edilen Çekler (4)	9.609.520	3.751.400
	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Alınan Teminat Çeki/Senetleri (TL)	165.000	165.000
<b>Toplam</b>	<b>165.000</b>	<b>165.000</b>

- (1) 6.390.349 TL prefabrik bina inşaatları için müşterilere verilen teminatlardır.(31 Aralık 2020:6.536.497 TL)
- (2) 577.800 TL prefabrik bina inşaatları için müşterilere verilen teminatlardır. (31 Aralık 2020: 577.800 TL)
- (3) 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle Şirket’in maddi duran varlıklarının üzerinde banka ve finans kuruluşlarına verilen 5.000.000 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 5.000.000 TL).
- (4) Ciro edilen çekler Şirketin müşteriden aldığı, asıl borçlusunun kendisi dışındaki tüzel veya gerçek kişilerin olduğu ve Şirketin üçüncü kişilere ciro ettiği, vadesinden dolayı henüz ödenmemiş çekler toplamıdır.

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	15.241.143	15.237.290
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	--	--
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
<b>Toplam</b>	<b>15.241.143</b>	<b>15.237.290</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle Şirket'in vermiş olduğu Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletlerin Şirket'in özkaynaklarına oranı %17,76'dır (31 Aralık 2020: %17,33).

#### NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	30.Eyl.21	31.Ara.20
Personele Borçlar	827.126	507.994
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	188.496	147.756
<b>Toplam</b>	<b>1.015.622</b>	<b>655.750</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	30.Eyl.21	31.Ara.20
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	254.160	267.659
<b>Toplam</b>	<b>254.160</b>	<b>267.659</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	30.Eyl.21	31.Ara.20
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.139.273	5.190.388
<b>Toplam</b>	<b>6.139.273</b>	<b>5.190.388</b>

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

##### Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.638,96 TL) tavanına tabidir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

	30.Eyl.21	31.Ara.20
Faiz Oranı	13,25%	13,25%
Yıllık Enflasyon Oranı	9,55%	9,55%
<b>Net İskonto Oranı</b>	<b>3,38%</b>	<b>3,38%</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

<b>Kıdem Tazminatı Karşılığı</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Dönem Başı	5.190.388	4.417.023
Hizmet Maliyeti	446.469	373.510
Faiz Maliyeti	131.477	148.045
Aktüeryal Kazanç Kayıp	962.700	696.599
Ödemeler	(591.761)	(444.789)
<b>Dönem Sonu Karşılık Tutarı</b>	<b>6.139.273</b>	<b>5.190.388</b>

#### NOT 14 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Diğer Varlıklar</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Diğer KDV	20.431	13.669
İş Avansları	4.410	--
Peşin Ödenen Vergiler	242.434	226.561
<b>Toplam</b>	<b>267.275</b>	<b>240.230</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler</b>	<b>30.Eyl.21</b>	<b>31.Ara.20</b>
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	850.265	837.977
Diğer Yükümlülükler	35.406	14.191
<b>Toplam</b>	<b>885.671</b>	<b>852.168</b>

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Sermaye	30.Eyl.21		31.Ara.20	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
Işıklar Holding A.Ş. (*)	17.688.022	32,76	21.468.022	39,76
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş. (**)	5.101.000	9,45	10.500.000	19,44
Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş. (***)	1.500.000	2,78	5.000.000	9,26
Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.	5.367.461	9,94	5.367.461	9,94
Halka Açık Kısım – Diğer	24.343.516	45,08	11.664.517	21,60
<b>Sermaye</b>	<b>54.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>54.000.000</b>	<b>100,00</b>
<b>Sermaye Düzeltme Farkları</b>	<b>290.189</b>		<b>290.189</b>	
<b>Toplam</b>	<b>54.290.189</b>		<b>54.290.189</b>	

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

Şirket sermayesini temsil eden paylar içerisinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

- (\*) İlişkili taraflardan Işıklar Holding A.Ş. 3.780.000 adet Niğbaş hissesini 2021 yılı Eylül ayı içinde BIST'te satmıştır. Satış sonrası Işıklar Holding A.Ş.'nin Şirket sermayesinde payı %32,76'ya düşmüştür.
- (\*\*) İlişkili taraflardan Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş. 5.399.000 adet Niğbaş hissesini 2021 yılı Şubat ve Mart ayları içinde BIST'te satmıştır. Satış sonrası Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.'nin Şirket sermayesinde payı %9,45'e düşmüştür.
- (\*\*\*) İlişkili taraflardan Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş. 3.500.000 adet Niğbaş hissesini 2021 yılı Eylül ayı içinde BIST'te satmıştır. Satış sonrası Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.'nin Şirket sermayesinde payı %2,78'e düşmüştür.

#### Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30.Eyl.21	31.Ara.20
Hisse Senedi İhraç Primleri	4.576.864	4.576.864
<b>Toplam</b>	<b>4.576.864</b>	<b>4.576.864</b>

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

#### Değer Artış Fonları

	30.Eyl.21	31.Ara.20
Yeniden Değerleme	49.137.570	49.494.260
<b>Toplam</b>	<b>49.137.570</b>	<b>49.494.260</b>

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)

	30.Eyl.21	31.Ara.20
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kayıp/Kazançlar Fonu	(4.020.390)	(3.250.230)
<b>Toplam</b>	<b>(4.020.390)</b>	<b>(3.250.230)</b>

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

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

##### Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	30.Eyl.21	31.Ara.20
I. Tertip Yasal Yedek Akçe	848.368	848.368
II. Tertip Yasal Yedek Akçe	27.475	27.475
Statü Yedekleri	159.700	159.700
<b>Toplam</b>	<b>1.035.543</b>	<b>1.035.543</b>

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

#### NOT 16 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, satışlar aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyet Gelirleri	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.20
Yurtiçi Satışlar	31.306.355	15.761.363	15.620.867	7.934.882
<b>Brüt Satışlar</b>	<b>31.306.355</b>	<b>15.761.363</b>	<b>15.620.867</b>	<b>7.934.882</b>
Satıştan İadeler	(3.325)	(13.789)	--	--
Diğer İndirimler	(16.018)	(876)	--	--
<b>İndirimler Toplamı</b>	<b>(19.343)</b>	<b>(14.665)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Net Satışlar</b>	<b>31.287.012</b>	<b>15.746.698</b>	<b>15.620.867</b>	<b>7.934.882</b>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.20
Satılan Mamul Mal Maliyeti	7.146.810	9.549.823	2.917.535	3.604.322
Satılan Hizmet Maliyeti	21.122.780	4.533.475	10.845.661	3.964.644
Satılan Ticari Mal Maliyeti	3.591	85.469	3.583	50.195
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>28.273.181</b>	<b>14.168.767</b>	<b>13.766.779</b>	<b>7.619.161</b>

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**NOT 17 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER**

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar aşağıdaki gibidir:

<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Karlar</b>	<b>01.Oca.- 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca.- 30.Eyl.20</b>	<b>01.Tem.- 30.Eyl.21</b>	<b>01.Tem.- 30.Eyl.20</b>
Konusu Kalmayan Karşılıklar	28.032	1.646.227	12.499	--
Kur Farkı Gelirleri	505.885	--	161.561	--
Kredili Satışlardaki Vade Farkı Geliri	560.136	254.516	(211.840)	224.155
Sigorta Tazminat Geliri	--	351.951	--	--
Hurda Satış Geliri	108.330	48.258	50.160	18.778
SGK İşveren Primi Teşviği	541.267	488.717	228.200	153.420
Ertelenmiş Finansman Geliri	273.018	123.822	(43.481)	6.604
Konusu Kalmayan Karşılıklardan Faiz Gelirleri	--	2.593.518	--	--
Diğer	234.474	89.656	140.996	1.208
<b>Toplam</b>	<b>2.251.142</b>	<b>5.596.665</b>	<b>338.095</b>	<b>404.165</b>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle, esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar aşağıdaki gibidir:

<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gider ve Zararlar</b>	<b>01.Oca.- 30.Eyl.21</b>	<b>01.Oca.- 30.Eyl.20</b>	<b>01.Tem.- 30.Eyl.21</b>	<b>01.Tem.- 30.Eyl.20</b>
Karşılık Giderleri	188.283	295.192	(23.980)	(23.032)
Çalışmayan Kısım Giderleri	--	3.402	--	80
Kur Farkı Giderleri	1.040.900	14.449	716.399	1.072
Vadeli Alımlarla İlgili Finansman Gideri	964.867	407.487	262.312	207.801
Ertelenmiş Finansman Gideri	207.406	162.411	(252.359)	96.263
Diğer	438.586	30.951	30.105	1.864
<b>Toplam</b>	<b>2.840.042</b>	<b>913.892</b>	<b>732.477</b>	<b>284.048</b>



## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 18 – YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.20
Kira Gelirleri	140.000	--	105.000	--
Sabit Kıymet Satış Geliri	61.881	--	61.881	--
<b>Toplam</b>	<b>201.881</b>	<b>--</b>	<b>166.881</b>	<b>--</b>

#### NOT 19 – FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.20
İlişkili Şirketlerden Vade Farkı Gelirleri (Not 5)	1.206.284	914.174	506.525	387.416
Kısa Vadeli Banka Mevduatlarından Sağlanan Faiz Gelirleri	324.633	148.636	103.832	49.251
Kur Farkı Geliri	46.347	49.958	14.072	41.407
<b>Toplam</b>	<b>1.577.264</b>	<b>1.112.768</b>	<b>624.429</b>	<b>478.074</b>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.20
Kredi Faiz Giderleri	10.693	116.129	10.693	75.291
İlişkili Şirketlerden Vade Farkı Giderleri (Not 5)	9.608	13.151	5.488	--
Faktoring Giderleri	--	262.065	--	76.319
Teminat Mektubu Komisyon Giderleri	29.627	34.142	11.017	10.525
Diğer	4.408	6.015	2.031	1.600
<b>Toplam</b>	<b>54.336</b>	<b>431.502</b>	<b>29.229</b>	<b>163.735</b>

#### NOT 20 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, diğer kapsamlı gelir/(gider) dökümü aşağıdaki gibidir:

Diğer kapsamlı gelir unsurları	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.20
-Aktüeryal kazanç/(kayıplar)	(962.700)	(567.818)	(197.790)	(164.499)
-Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	192.540	113.564	39.558	32.900
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(1.032)	(5.213)	(655)	(4.191)
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	206	1.043	131	839
<b>Toplam</b>	<b>(770.986)</b>	<b>(458.424)</b>	<b>(158.756)</b>	<b>(134.951)</b>

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

##### Kurumlar Vergisi

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

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

2021 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 25'tir (2020: %22).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25'tir (2020: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.21	31.Ara.20
Ödenecek Kurumlar Vergisi	--	--
Eksi: Peşin Ödenen Vergiler (-)	--	--
<b>Vergi Yükümlülüğü (net)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.20
Cari dönem vergisi	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi	(25.541)	43.827	(60.441)	74.990
<b>Toplam vergi geliri / gideri</b>	<b>(25.541)</b>	<b>43.827</b>	<b>(60.441)</b>	<b>74.990</b>

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

##### Gelir Vergisi Stopajı

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

##### Ertelenmiş Vergi

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

Ertelenmiş vergi 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülük)	
	30.Eyl.21	31.Ara.20	30.Eyl.21	31.Ara.20
Maddi Ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri İle Vergi Matrahları Arasındaki Net Fark	1.689.828	1.751.819	337.966	350.364
Maddi Duran Varlık Değerleme Farkları (*)	(43.765.397)	(43.765.397)	(4.376.540)	(4.376.540)
Maddi Duran Varlık Değerleme Farkları	(12.185.891)	(12.631.754)	(2.437.178)	(2.526.351)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Farkları	(10.963.000)	(10.963.000)	(1.096.300)	(1.096.300)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.139.273	5.190.388	1.227.855	1.038.078
Dava Karşılıkları	3.102.462	2.841.513	620.492	568.303
İzin Karşılığı	254.160	267.659	50.832	53.532
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	230.573	77.140	46.115	15.428
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	523.700	523.700	104.740	104.740
Nakdi Sermaye Artışından Sağlanan Vergi İndirimi (**)	1.505.014	2.495.556	301.003	499.111
Ertelenmiş Finansman Gideri / (Geliri)	(8.027)	57.585	(1.605)	11.517
Devam Eden İnşaat İşlerinden Gelir Düzeltmesi	1.226.952	1.069.445	245.390	213.889
<b>Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü), Net</b>	<b>(52.250.353)</b>	<b>(53.085.346)</b>	<b>(4.977.230)</b>	<b>(5.144.229)</b>

(\*) Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir. (31 Aralık 2020: %20).Gayrimenkul değerleme farklarının ertelenmiş vergi hesaplamasında Kurumlar Vergisi Kanunu’nun istisnalar kısmında belirtilen “Gayrimenkul ve İştirak Hissesi ve Satış Kazancı

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

İstisnası” gereği arsa, yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri ve binalar için ertelenmiş vergi oranı %10 (%20’inin %50’si) alınmıştır. (31 Aralık 2020 %20’nin %50’si).

(\*\*) Nakit sermaye artırımından sağlanan, gelecek dönemlerde kullanılacak indirim tutarıdır.

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

##### Ertelemiş Vergi (Devamı)

	30.Eyl.21	31.Ara.20	30.Eyl.20
Önceki Dönem Ertelemiş Vergi Alacağı / (Borcu)	(5.144.229)	(5.546.746)	(5.546.746)
Ertelemiş vergi geliri / (gideri)	(25.541)	263.197	43.827
Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Ertelenen Vergi			
- Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kayıp/Kazançlar	192.540	139.320	113.564
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>(4.977.230)</b>	<b>(5.144.229)</b>	<b>(5.389.355)</b>

#### NOT 22 – PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Oca.- 30.Eyl.20	01.Tem.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.20
Net Dönem Karı / Zararı	(1.312.813)	1.093.802	260.018	(1.317.630)
Dönem başı hisse adedi	54.000.000	54.000.000	54.000.000	54.000.000
<b>Hisse Başına Kazanç/Zarar</b>	<b>(0,024)</b>	<b>0,020</b>	<b>0,005</b>	<b>(0,025)</b>

#### NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### 23.1. Sermaye risk yönetimi

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

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

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

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

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

Toplam sermaye, öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanmıştır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki hesaplanmıştır.

	30.Eyl.21	31.Ara.20
Toplam Borçlar	33.615.145	26.035.640
Eksi: Hazır Değerler	(2.454.924)	(3.077.132)
Net Borç	31.160.221	22.958.508
Toplam Özsermaye	85.824.881	87.908.680
Toplam Sermaye	116.985.102	110.867.188
<b>Net Borç / Toplam Sermaye Oranı</b>	<b>26,64%</b>	<b>20,71%</b>

## **NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

##### **23.1. Sermaye risk yönetimi (Devamı)**

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

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

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

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

##### **23.2. Finansal risk yönetimindeki hedefler**

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

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

##### **23.3. Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Riskleri**

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

##### **23.4. Likidite Riskine İlişkin Açıklamalar**

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

## NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 23.5. Piyasa Riski

###### a) Döviz pozisyonu tablosu

Şirket döviz cinsinden kullandığı banka kredileri ve yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası’na çevrilmesinden dolayı kur değişiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Şirket, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

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

	30.Eyl.21			31.Ara.20		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	106.120	12.000	--	--	--	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>106.120</b>	<b>12.000</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>106.120</b>	<b>12.000</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
10. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.130.159	341.579	10.613	147.667	--	16.393
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)</b>	<b>3.130.159</b>	<b>341.579</b>	<b>10.613</b>	<b>147.667</b>	<b>--</b>	<b>16.393</b>

**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****23.5. Piyasa Riski (Devamı)****a) Döviz pozisyonu tablosu (Devamı)**

	30.Eyl.21			31.Ara.20		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	--	--	--	--	--	--
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>3.130.159</b>	<b>341.579</b>	<b>10.613</b>	<b>147.667</b>	--	<b>16.393</b>
<b>19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>	--	--	--	--	--	--
<b>19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>	--	--	--	--	--	--
<b>19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>	--	--	--	--	--	--
<b>20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(3.024.039)</b>	<b>(329.579)</b>	<b>(10.613)</b>	<b>(147.667)</b>	--	<b>(16.393)</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(3.024.039)</b>	<b>(329.579)</b>	<b>(10.613)</b>	<b>(147.667)</b>	--	<b>(16.393)</b>
<b>22. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	--	--	--	--	--	--
<b>23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	--	--	--	--	--	--
<b>24. İhracat (*)</b>	--	--	--	--	--	--
<b>25. İthalat</b>	--	--	--	--	--	--

(\*) İhraç kayıtlı satışlardan oluşmaktadır.



**NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ  
(Devamı)****23.5. Piyasa Riski (Devamı)****b) Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Avro daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

30.Eyl.21	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(291.457)	291.457	(291.457)	291.457
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(291.457)</b>	<b>291.457</b>	<b>(291.457)</b>	<b>291.457</b>
<b>Avro Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(10.947)	10.947	(10.947)	10.947
5-Avro Riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(10.947)</b>	<b>10.947</b>	<b>(10.947)</b>	<b>10.947</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>(302.404)</b>	<b>302.404</b>	<b>(302.404)</b>	<b>302.404</b>
<b>31.Ara.20</b>				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Avro Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(14.767)	14.767	(14.767)	14.767
5-Avro Riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(14.767)</b>	<b>14.767</b>	<b>(14.767)</b>	<b>14.767</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>(14.767)</b>	<b>14.767</b>	<b>(14.767)</b>	<b>14.767</b>

## **NİĞBAŞ NİĞDE BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 24 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Borsa İstanbul A.Ş. Alt Pazar’da işlem gören Şirket payları 1 Ekim 2021 tarihinden itibaren Ana Pazar’da işlem görmeye başlamıştır.

#### **NOT 25 – AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur.