

**KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

31 Mart 2022 itibarıyla özet konsolide finansal tablolar

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-63
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-12
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-15
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	16
NOT 5 STOKLAR	16
NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR	17-18
NOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18-19
NOT 8 TAAHHÜTLER	19
NOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	20-21
NOT 10 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	21
NOT 11 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	22
NOT 12 FİNANSMAN GİDERLERİ	22
NOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	23-24
NOT 14 PAY BAŞINA KAZANÇ	25
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLAR	25-27
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	28-29
NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	30
NOT 18 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	30

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansı		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.549.309.348	2.071.253.090
Nakit ve Nakit Benzerleri	18	246.281.095	522.234.256
Finansal Yatırımlar	15	338.559.572	31.337.870
Ticari Alacaklar	4	1.413.372.379	1.065.391.205
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	5.567.677	5.094.156
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		1.407.804.702	1.060.297.049
Diğer Alacaklar		5.481.998	6.817.745
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	4.178.094	3.895.777
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.303.904	2.921.968
Türev Araçlar	15	7.807.644	3.749.135
Stoklar	5	458.324.001	360.185.736
Peşin Ödenmiş Giderler		26.660.787	37.015.421
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	1.859.181	-
Diğer Dönen Varlıklar		50.962.691	44.521.722
Duran Varlıklar		209.610.223	137.100.682
Finansal Yatırımlar	15	228.300	228.300
Maddi Duran Varlıklar	6	173.625.827	108.016.454
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	23.791.602	26.010.293
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.633.631	2.780.727
Peşin Ödenmiş Giderler		29.483	64.908
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	8.301.380	-
TOPLAM VARLIKLAR		2.758.919.571	2.208.353.772

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansı		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.005.354.385	1.630.105.417
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	1.371.334.665	1.033.274.121
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		1.266.170	864.811
Ticari Borçlar	4	562.843.893	439.755.402
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	5.292	971.339
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		562.838.601	438.784.063
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.557.720	2.091.462
Diğer Borçlar		176.350	165.252
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		176.350	165.252
Türev Araçlar	15	1.574.560	5.725.030
Ertelenmiş Gelirler		51.054.289	49.522.634
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	-	64.011.163
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.002.769	31.225.682
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		2.002.769	31.225.682
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.543.969	3.469.860
Uzun Vadeli Yükümlülükler		8.544.481	11.595.838
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		2.994.735	2.490.818
Ticari Borçlar	4	1.229.560	1.380.608
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		1.229.560	1.380.608
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.320.186	3.605.524
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		4.320.186	3.605.524
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	-	4.118.888
ÖZKAYNAKLAR		745.020.705	566.652.517
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		739.685.719	564.109.134
Ödenmiş Sermaye	9	110.000.000	110.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		364.810	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		16.376.384	16.376.384
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- <i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş</i>			
<i>Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		(86.089)	(86.089)
- <i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları</i>		55.292.710	55.292.710
Geçmiş Yıllar Karları		383.388.715	66.103.083
Net Dönem Karı		174.349.189	316.423.046
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.334.986	2.543.383
TOPLAM KAYNAKLAR		2.758.919.571	2.208.353.772

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	10	981.064.641	434.502.732
Satışların Maliyeti (-)	10	(820.156.683)	(367.016.353)
BRÜT KAR		160.907.958	67.486.379
Genel Yönetim Giderleri (-)		(7.020.096)	(4.696.138)
Pazarlama Giderleri (-)		(21.657.887)	(8.943.152)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	127.160.307	84.650.792
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	11	(81.477.706)	(74.178.754)
ESAS FAALİYET KARI		177.912.576	64.319.127
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		44.639.622	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar		-	(116.966)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		222.552.198	64.202.161
Finansman Giderleri (-)	12	(63.720.997)	(19.842.067)
VERGİ ÖNCESİ KAR		158.831.201	44.360.094
Vergi Geliri / (Gideri)		15.994.447	(9.134.933)
Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	13	3.574.179	(9.373.225)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	13	12.420.268	238.292
DÖNEM KARI		174.825.648	35.225.161
Pay başına kazanç	14	1,589	0,320
Net Dönem Kar Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		476.459	-
Ana Ortaklık Payları		174.349.189	35.225.161
		174.825.648	35.225.161
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		364.810	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		364.810	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		364.810	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		175.190.458	35.225.161
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		476.459	-
Ana Ortaklık Payları		174.713.999	35.225.161
		175.190.458	35.225.161

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
			Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları			Net Dönem Karı				
ÖNCEKİ DÖNEM										
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	110.000.000	12.485.043	(144.442)	33.123.954	-	39.598.481	80.395.943	275.458.979	-	275.458.979
Transferler	-	-	-	-	-	80.395.943	(80.395.943)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	35.225.161	35.225.161	-	35.225.161
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	110.000.000	12.485.043	(144.442)	33.123.954	-	119.994.424	35.225.161	310.684.140	-	310.684.140
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	110.000.000	16.376.384	(86.089)	55.292.710	-	66.103.083	316.423.046	564.109.134	2.543.383	566.652.517
Transferler	-	-	-	-	-	317.285.632	(316.423.046)	862.586	(862.586)	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	3.177.730	3.177.730
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	364.810	-	174.349.189	174.713.999	476.459	175.190.458
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	110.000.000	16.376.384	(86.089)	55.292.710	364.810	383.388.715	174.349.189	739.685.719	5.334.986	745.020.705

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
	Dipnot Referansı		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları			
Dönem Karı		174.825.648	35.225.161
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.693.567	3.178.789
Stok Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	5	(530.804)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		2.783.247	1.278.802
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		63.720.997	11.393.642
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		364.810	8.448.425
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(863.788)	(2.869.489)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-	116.966
Şüpheli Ticari Alacaklar ile İlgili Düzeltmeler	4	1.676.966	(3.335.854)
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	15	(44.639.622)	-
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	13	(15.994.447)	9.134.933
Türev Araçlar ile İlgili Düzeltmeler		(6.233.084)	-
Vade Farkı Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(2.850.095)	(1.003.355)
Stoklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(97.607.461)	(31.411.548)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(346.808.045)	(171.652.005)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		5.284.837	9.961.180
Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		122.937.443	163.504.085
Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		20.035.583	(247.192)
Toplam Düzeltmeler		(295.029.896)	(3.502.621)
Faaliyetlerden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları		(120.204.248)	31.722.540
Alınan Faiz		863.788	2.869.489
Vergi Ödemeleri	13	(66.825.691)	(7.406.955)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler		(31.291.498)	(6.523.366)
		(217.457.649)	20.661.708
B. Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları			
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik			
Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		(13.028.400)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından			
Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6-7	(54.446.726)	(3.724.020)
Finansal Yatırımlara İlişkin Nakit Çıkışları	15	(293.919.950)	-
Finansal Yatırımlara İlişkin Nakit Girişleri		31.337.870	1.070.133
		(330.057.206)	(2.653.887)
C. Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	1.899.700.000	32.873.611
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	15	(1.576.238.095)	-
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(282.428)	(250.552)
Ödenen Faiz		(51.617.783)	(10.442.813)
		271.561.694	22.180.246
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış) (A+B+C)		(275.953.161)	40.188.067
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	18	522.234.256	281.177.515
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	246.281.095	321.365.582

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket"), 01 Eylül 2015 tarihinde 100.000 TL sermaye ile kurulmuştur. 31 Aralık 2015 tarihinde, 1983 yılında kurulan Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den kısmi bölünme yoluyla ayrılarak malvarlıklarını devralmıştır.

Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., 1983 yılından beri suni deri, ayakkabı tabanı, kauçuk, yapıştırıcı ve boya gibi farklı sektörlerde kimyasal ve plastik hammaddeleri tedarik etmek amacıyla kurulmuştur. Söz konusu şirket, 1999 yılında 'Poliüretan Sistem Evi' yatırımı ile 'Ayakkabı Taban Sistemleri, Esnek Köpük Sistemleri, Sert Köpük Sistemler, Polyester Polioller ve Case adı verilen Kaplama, Yapıştırıcı, Mastik ve Elastomerleri de içeren ana ürün gruplarında üretim, satış ve dağıtımına başlamıştır. Kimteks Kimya'nın faaliyetleri kapsamında 1999 yılında Hadımköy'de kiralık bir tesiste başlayan poliüretan sistemleri üretimi, 2008 yılında Gebze Plastikçiler Organize Sanayi Bölgesi'ne taşınmıştır. Bölünme sonrası Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş., Türkiye'de poliüretan sistem üreticisi olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

Grup'un kanuni merkezi, Emniyet Evleri Mah. Eski Büyükdere Cad. Sapphire Plaza No:1/4, İstanbul, Türkiye'de bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup; 28 Nisan 2022 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başlamıştır. Şirketin sermayesi 110.000.000 TL'den 121.550.000 TL'ye çıkarılmış olup, 28 Nisan itibarıyla hisselerinin %27,15'i Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 233 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2021: 219).

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıklarının finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon metodu ile finansal tablolara yansıtılan bağlı ortaklıkları Kimpur International Trading Limited, Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Kimpur Europe şirketleridir. Grup'un Kimpur International Trading Limited üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %100, Kimpur Europe olup üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %74,9966 olup, Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %83,33'dür. Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla %100 oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranının bulunduğu Kimpur Rus and Cis Ltd Company Şirketi, finansal tablolardaki etkisinin önemsiz olması nedeniyle tam konsolidasyon yöntemi yerine, ilgili dönemlerdeki finansal tablolara maliyet yöntemi kullanılarak uzun vadeli finansal yatırım olarak yansıtılmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK 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.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, bazı duran varlıkların (arazi, arsalar, binalar, tesis, makine ve cihazlar ve türev araçlar) yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi

Geçerli para birimi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

İşletmenin Sürekliliği

Finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe politikalarında geçmiş dönemle kıyaslandığında bir değişiklik olması durumunda bu dipnotta açıklanır. Dönem içerisinde Grup'un muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Para Birimi	Grup'un sermayedeki etkin pay oranı ve oy kullanım hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kimpur International Trading Limited (*)	Malta	Avro	%100	%100
Kimpur Rus and Cis Ltd. Company(**)	Rusya	Ruble	%100	%100
Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. (***)	Türkiye	Türk Lirası	%83,33	%50
Kimpur Europe (****)	Letonya	Avro	%74,99	-

(*) Kimpur International 8 Nisan 2021 tarihinde Malta'da kurulmuştur.

(**) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Kimpur Rus and Cis Ltd. Company Şirketi finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmiştir.

(***) Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. 9 Şubat 2021 tarihinde Türkiye'de kurulmuş olup 31 Aralık 2021 tarihinde taraflar arası gerçekleştirilen sözleşme ile Şirket'in kontrolünün Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye geçmesi sonucunda bağlı ortaklık olarak tam konsolidasyona dahil edilmiştir. Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. sermayesi 2022 yılında 2.500.000 TL'den 7.500.000 TL'ye çıkarılmış ve Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş. pay oranı %83,33 olmuştur.

(****) 31 Ocak 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile Kimpur Europe şirketinin hisse başına 1 Avro nominal değerli toplam 602.073 Avro %74,99 hissesinin alımına karar verilmiştir.

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

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

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

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

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

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değerin belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, 2022 yılından itibaren geçerli olan bu değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

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>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yer alan geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklikle “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları Not 2'de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan değişiklik göstermemiştir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket’in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler Konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle ticari mal satışı işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 3 aydır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir. İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 3 aydır.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2022			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
<u>Ortaklar</u>				
Yuda Leon Mizrahi	-	1.100.019	-	-
Etel Sason	-	334.765	-	-
Salvo Özсарfati	-	239.906	-	-
İsak İzi Mizrahi	-	258.619	-	-
Beti Mizrahi	-	258.619	-	-
Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.	-	179.930	-	-
<u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	-	-	5.292	-
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	5.567.677	1.806.236	-	-
	<u>5.567.677</u>	<u>4.178.094</u>	<u>5.292</u>	<u>-</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2021			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
<u>Ortaklar</u>				
Yuda Leon Mizrahi	-	1.100.019	-	-
Etel Sason	-	334.765	-	-
Salvo Özсарfati	-	239.906	-	-
İsak İzi Mizrahi	-	258.619	-	-
Beti Mizrahi	-	258.619	-	-
Yener Rakııcıoğlu	-	23.991	-	-
Murat Kuzkan	-	3.215	-	-
Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.	-	179.931	-	-
<u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri Tic. A.Ş.	-	-	971.339	-
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	5.094.156	1.496.712	-	-
	<u>5.094.156</u>	<u>3.895.777</u>	<u>971.339</u>	<u>-</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2022				
	Mal satışları	Mal alımları	Vade Farkı	Faiz geliri	Diğer giderler
Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri A.Ş.	-	594.495	-	-	-
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	-	-	73.665	55.509	-
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	13.454
	-	594.495	73.665	55.509	13.454

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2021				
	Mal satışları	Mal alımları	Vade Farkı	Faiz geliri	Diğer giderler
Dusel Eva Kauçuk ve Poliüretan Taban A.Ş.	985.899	-	-	-	-
Mipelle Deri ve Sanayi Ticaret A.Ş.	-	-	-	96.735	5.191
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	313.289	-	-	-	-
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	37.595
Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.	-	-	-	-	66.686
	1.299.188	-	-	96.735	109.472

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

Grup'un üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri ve direktörlerden oluşmaktadır. Üst yönetime sağlanan faydalar ise ücret, prim, huzur hakkı ve ikramiye gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yönetim kurulu üyelerine sağlanan faydalar	1.820.012	1.198.827
Direktörlere sağlanan faydalar	1.025.725	531.028
	2.845.737	1.729.855

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	713.688.055	527.853.868
Alacak senetleri	717.134.185	553.783.753
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)	5.567.677	5.094.156
Beklenen kredi zarar karşılığı (-)	(23.017.538)	(21.340.572)
	1.413.372.379	1.065.391.205

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının vadesi 130 gündür (31 Aralık 2021:176 gün).

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un beklenen kredi zarar karşılığının dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Beklenen kredi zarar karşılığı		
Dönem başı	(21.340.572)	(13.220.694)
Dönem gideri, tahsilatlar, net	(1.676.966)	(3.335.854)
Dönem sonu	(23.017.538)	(16.556.548)

b) Ticari Borçlar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	561.899.253	437.876.375
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	112.776	971.339
Borç senetleri	831.864	907.688
	562.843.893	439.755.402
Uzun vadeli ticari borçlar		
Borç senetleri	1.229.560	1.380.608
	1.229.560	1.380.608

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla malların satın alınmasına ilişkin ödeme vadesi 62 gündür (31 Aralık 2021: 89 gün).

5. STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	305.283.605	233.885.681
Yarı mamüller	22.528.056	17.042.599
Mamüller	76.520.066	55.525.408
Ticari mallar	2.137.906	828.425
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-	(530.804)
Yoldaki mallar	51.854.368	53.434.427
	458.324.001	360.185.736

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 530.804 TL stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 355.013 TL, 31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>								
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	48.829.928	15.143.888	34.010.318	8.300.454	4.202.314	477.157	18.791.963	129.756.022
Alımlar	-	53.787	2.163.247	456.289	944.417	-	50.828.986	54.446.726
Bağlı ortaklık satın alınından edinilen varlıklar	-	11.057.855	1.970.545	-	-	-	-	13.028.400
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	48.829.928	26.255.530	38.144.110	8.756.743	5.146.731	477.157	69.620.949	197.231.148
<u>Birikmiş amortismanlar</u>								
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(198.787)	(14.808.557)	(3.608.141)	(2.729.209)	(394.874)	-	(21.739.568)
Dönem gideri	-	(99.927)	(1.190.272)	(395.080)	(173.390)	(7.084)	-	(1.865.753)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(298.714)	(15.998.829)	(4.003.221)	(2.902.599)	(401.958)	-	(23.605.321)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	48.829.928	25.956.816	22.145.281	4.753.522	2.244.132	75.199	69.620.949	173.625.827
	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>								
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	26.698.940	12.025.280	30.455.525	5.972.886	3.503.403	407.571	4.903.894	83.967.499
Alımlar	-	2.996	691.563	858.352	60.568	-	2.089.818	3.703.297
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	26.698.940	12.028.276	31.147.088	6.831.238	3.563.971	407.571	6.993.712	87.670.796
<u>Birikmiş amortismanlar</u>								
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(593.083)	(9.840.425)	(2.278.232)	(2.088.095)	(372.386)	-	(15.172.221)
Dönem gideri	-	(99.927)	(1.185.423)	(395.080)	(173.390)	(7.084)	-	(1.860.904)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(693.010)	(11.025.848)	(2.673.312)	(2.261.485)	(379.470)	-	(17.033.125)
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	26.698.940	11.335.266	20.121.240	4.157.926	1.302.486	28.101	6.993.712	70.637.671

Amortisman giderlerinin 1.603.452 TL’si (31 Mart 2021: 1.542.575 TL) satışların maliyetine, 115.105 TL’si (31 Mart 2021: 103.595 TL) genel yönetim giderlerine, 147.195 TL’si (31 Mart 2021: 214.734 TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ve rehin bulunmamaktadır.

Grup’un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal kiralama ile alınan maddi duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Düzce fabrika yatırımı kapsamında inşaata yönelik malzeme yüklenici firma tarafından alınmış olup fabrika inşaatına devam edilmektedir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

Grup'un sahip olduğu arsa, binalar ve makine ve teçhizatlar, yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü karşılığı düşülmüş tutar olan yeniden değerlendirme tutarlarıyla gösterilmiştir. Grup'un mülkiyetinde bulunan arsa ve binaların gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 23 Haziran 2021 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. 22 Mart 2018 tarihinde SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Buna ek olarak Grup'un mülkiyetinde bulunan tesis, makine ve cihazların 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan Eva Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir. Eva Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. 27 Mart 2009 tarihinde SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir.

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsa ve binalara ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	31 Mart 2022	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
		TL	TL	TL
Arsa	48.829.928	-	48.829.928	-
Binalar	25.956.816	-	25.956.816	-
Tesis Makine ve Cihazlar	22.145.281	-	22.145.281	-

	31 Mart 2021	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
		TL	TL	TL
Arsa	26.698.940	-	26.698.940	-
Binalar	11.335.266	-	11.335.266	-
Tesis Makine ve Cihazlar	20.121.240	-	20.121.240	-

7. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Geliştirme Maliyetleri	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	3.751.814	33.436.257	37.188.071
Çıkışlar	-	(532.091)	(532.091)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	3.751.814	32.904.166	36.655.980
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(2.774.491)	(8.403.287)	(11.177.778)
Dönem gideri	(122.067)	(1.564.533)	(1.686.600)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(2.896.558)	(9.967.820)	(12.864.378)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	855.256	22.936.346	23.791.602

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Haklar	Geliştirme Maliyetleri	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	3.314.218	19.112.466	22.426.684
Alımlar	20.723	-	20.723
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	3.334.941	19.112.466	22.447.407
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.787.766)	(3.983.655)	(5.771.421)
Dönem gideri	(120.050)	(1.059.059)	(1.179.109)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.907.816)	(5.042.714)	(6.950.530)
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	1.427.125	14.069.752	15.496.877

İtfa paylarının 1.449.486 TL'si (31 Mart 2021: 977.409 TL) satışların maliyetine, 104.053 TL'si (31 Mart 2021: 65.640 TL) genel yönetim giderlerine, 133.061 TL'si (31 Mart 2021: 136.060 TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

8. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2022			
	TL karşılığı	TL	Avro	USD
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	45.663.427	1.142.434	1.835.000	1.000.000
-Teminat	45.663.427	1.142.434	1.835.000	1.000.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	45.663.427	1.142.434	1.835.000	1.000.000
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2021			
	TL karşılığı	TL	Avro	USD
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	44.541.479	1.265.379	1.985.000	1.000.000
-Teminat	44.541.479	1.265.379	1.985.000	1.000.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	44.541.479	1.265.379	1.985.000	1.000.000

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2022	%	31 Aralık 2021
Yuda Leon Mizrahi	45,85	50.438.000	45,85	50.438.000
Etel Sason	13,95	15.349.000	13,95	15.349.000
İsak İzi Mizrahi	10,78	11.858.000	10,78	11.858.000
Beti Mizrahi	10,78	11.858.000	10,78	11.858.000
Salvo Özsarfati	10,00	11.000.000	10,00	11.000.000
Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.	7,50	8.250.000	7,50	8.250.000
Yener Rakıcıoğlu	1,00	1.100.000	1,00	1.100.000
Murat Kuzkan	0,13	147.000	0,13	147.000
Nominal sermaye	100	110.000.000	100	110.000.000

Grup'un 31 Mart 2022 itibarıyla sermayesi 110.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 110.000.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2021: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yasal Yedekler	16.376.384	16.376.384
	<u>16.376.384</u>	<u>16.376.384</u>

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kar Dağıtımı:

Grup, 2022 yılı içinde, 6736 sayılı Kanun kapsamında 2021 yılı karından TL temettü dağıtımı gerçekleştirilmemiştir (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır).

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir ve Karlar

Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem başı	(86.089)	(144.442)
Toplam kapsamlı gider	-	-
Ertelenmiş vergi etkisi	-	-
Dönem sonu	<u>(86.089)</u>	<u>(144.442)</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir ve Karlar (devamı)

Yeniden değerlendirme artışları

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem başı	55.292.710	33.123.954
Toplam kapsamlı gider	-	-
Ertelenmiş vergi etkisi	-	-
Dönem sonu	55.292.710	33.123.954

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir ve Karlar

Yabancı para çevirim farkları

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem başı	-	-
Toplam kapsamlı gider	364.810	-
Ertelenmiş vergi etkisi	-	-
Dönem sonu	364.810	-

10. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup, edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak ve belirli bir anda yerine getirir.

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
a) Satışlar		
Yurt içi satışlar	794.519.721	360.090.050
Yurt dışı satışlar	198.262.777	77.399.919
Diğer gelirler	1.421.647	754.877
Satış iadeleri (-)	(8.685.679)	(2.432.492)
Satış iskontoları (-)	(4.453.825)	(1.309.622)
	981.064.641	434.502.732

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
b) Satışların maliyeti		
İlk madde ve malzeme giderleri	(822.381.646)	(365.552.483)
Personel giderleri	(3.711.427)	(2.342.394)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(3.174.299)	(2.635.021)
Genel üretim giderleri	(16.294.940)	(6.485.837)
Mamul stoklarındaki net değişim	20.994.658	7.948.805
Yarı mamul stoklarındaki net değişim	5.485.457	3.911.223
Satılan ticari emtia maliyeti	(1.074.486)	(1.860.646)
	(820.156.683)	(367.016.353)

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>		
Esas faaliyetlerden kur farkı geliri	109.572.108	80.148.533
Konusu kalmayan karşılıklar	51.631	145.891
Türev işlemlerden gelirler	7.807.644	-
Vade farkı geliri	2.850.095	1.003.355
Faiz gelirleri	863.788	2.869.489
Diğer gelirler	6.015.041	483.524
	<u>127.160.307</u>	<u>84.650.792</u>

31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u>		
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(64.966.324)	(69.088.288)
Karşılık giderleri	(1.198.025)	(3.151.556)
Komisyon giderleri	(6.795.632)	(1.380.409)
Türev işlemlerden giderler	(1.574.560)	-
Diğer giderler	(6.943.165)	(558.501)
	<u>(81.477.706)</u>	<u>(74.178.754)</u>

Şirket'in ürünlerinde nakliye firmasından kaynaklı kusur sebebiyle oluşan hasar ile ilgili nakliye firmasından alınan 795.855 ABD Doları tutarında teminat mektubu bulunmaktadır. 31 Mart 2022 itibarıyla hasar gören ürünler satılmış ve oluşan zarar ile ilgili nakliye firması ile görüşmeler devam ettiği ve zararının ne kadarlık kısmının nakliye firması tarafından karşılanacağı henüz belirlenmediği için 795.855 ABD Doları tutarında teminat mektubu ile ilgili finansal tablolarda gelir tahakkuku oluşturulmamıştır.

12. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
<u>Finansal Giderler</u>		
Banka kredileri faiz giderleri	(63.527.411)	(11.213.655)
Kur farkı gelirleri / (giderleri), net	-	(8.448.425)
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan faiz gideri	(193.586)	(179.987)
	<u>(63.720.997)</u>	<u>(19.842.067)</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<i>(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)/</i>		
<i>Dönem karı vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	955.347	91.186.891
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2.814.528)	(27.175.728)
	<u>(1.859.181)</u>	<u>64.011.163</u>
	1 Ocak- 31 Mart	1 Ocak- 31 Mart
<i>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</i>	2022	2021
Cari dönem vergi gideri	3.574.179	(9.373.225)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	12.420.268	238.292
	<u>15.994.447</u>	<u>(9.134.933)</u>

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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.

Türkiye’de, genel kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayınlanan 7316 sayılı "Ammeye Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında bu oran, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.

Ertelenmiş Vergi

Grup, 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 aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı, 2022 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %23, 2022 yılı sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) detayı aşağıda verilmiştir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>		
Maddi duran ve maddi olmayan		
duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi		
matrahları arasındaki net fark (*)	(4.253.491)	(4.174.089)
Türev enstrümanlara ilişkin düzeltmeler	(1.433.609)	454.456
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-	122.085
Alacak ve borç senetleri reeskontu	(5.838.551)	(4.341.701)
Beklenen kredi zarar karşılıkları	2.841.483	1.688.773
Kıdem tazminatı karşılıkları	864.037	721.105
Prim karşılığı	-	4.577.000
İzin karşılığı	460.637	281.907
Kur değerleme farklarına ilişkin düzeltmeler	65.487	(4.093.377)
Kullanılmamış vergi teşvikleri	15.488.620	-
Diğer	106.767	644.953
	<u>8.301.380</u>	<u>(4.118.888)</u>

(*) Şirket, taşınmazlarını ve amortismanına tabi diğer maddi duran varlıklarını Vergi Usul Kanununa (VUK) göre düzenlenen finansal tablolarında yeniden değerlemeye tabi tutmuş ve bu işlem sonucunda 4.126.859 TL tutarında değer artış fonu muhasebeleştirilmiştir. Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)'na uygun olarak hazırlanan finansal tablolarda bu işlem düzeltilmiş olup, bunun sonucunda 5.486.983 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayda alınmıştır.

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(4.118.888)	(6.831.361)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	12.420.268	238.292
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	-	-
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>8.301.380</u>	<u>(6.593.069)</u>
	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	158.831.201	44.360.094
Beklenen gelir vergisi %23 (2021: %25)	(36.531.176)	(11.090.024)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(7.349.054)	(1.069.051)
- Kur korumalı mevduat vergi teşvik etkisi	4.529.526	-
- Vergiye tabi olmayan düzeltme etkisi	8.784.268	-
- Kullanılan yatırım indirimi	28.770.006	-
- Kullanılmamış yatırım teşvik indirimi	12.484.978	-
- İndirim ve istisnalar	7.956.887	569.899
- Arge indirimi	543.213	360.969
- Diğer	(3.194.202)	2.093.274
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>15.994.446</u>	<u>(9.134.933)</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse 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. Hisse 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.

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

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem Karı	174.825.648	35.225.161
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri) (*)	110.000.000	110.000.000
(1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	1,589	0,320

15. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Finansal Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	1.371.334.665	1.033.274.121
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	4.260.905	3.355.629
	<u>1.375.595.570</u>	<u>1.036.629.750</u>

a) Banka Kredileri

Para birimi	Faiz oranı	Vade tarihi	31 Mart 2022	
			Kısa vadeli	Uzun vadeli
Türk Lirası	%11-%27,75	2022	1.033.274.121	-
			<u>1.033.274.121</u>	<u>-</u>

Para birimi	Faiz oranı	Vade tarihi	31 Aralık 2021	
			Kısa vadeli	Uzun vadeli
Türk Lirası	%15,75-%30,20	2022	1.033.274.121	-
			<u>1.033.274.121</u>	<u>-</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	1.371.334.665	1.033.274.121
	<u>1.371.334.665</u>	<u>1.033.274.121</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir.

		Nakit olmayan değişimler			
	1 Ocak 2022	Finansman nakit akışları	Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri	31 Mart 2022
Banka kredileri	1.033.274.121	323.461.905	14.598.639	-	1.371.334.665
	<u>1.033.274.121</u>	<u>323.461.905</u>	<u>14.598.639</u>	<u>-</u>	<u>1.371.334.665</u>

		Nakit olmayan değişimler			
	1 Ocak 2021	Finansman nakit akışları	Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri	31 Mart 2021
Banka kredileri	521.806.605	32.873.611	10.950.149	(8.448.425)	557.181.940
	<u>521.806.605</u>	<u>32.873.611</u>	<u>10.950.149</u>	<u>(8.448.425)</u>	<u>557.181.940</u>

Finansal Yatırımlar

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

İlfa Edilmiş Değerinden Gösterilen Finansal Varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yatırım fonları	-	31.337.870
	<u>-</u>	<u>31.337.870</u>

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zararda Gösterilen Finansal Varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kur korumalı mevduat hesabı ("KKMH")	338.559.572	-
	<u>338.559.572</u>	<u>-</u>

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatların yıllık faiz oranı %14,50-17 aralığındadır. Kur korumalı mevduatların vadesi 6 ay olmasından dolayı TMS 7 Nakit Akış Tabloları standardı uyarınca nakit ve nakit benzerlerinden finansal yatırımlar hesabına sınıflanmıştır.

Kur korumalı mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
Nominal değer	Faiz tahakkuku	Gerçeğe uygun değer	Nominal değer	Faiz tahakkuku	Gerçeğe uygun değer
KKMH	293.919.950	6.447.151	338.559.572	-	-
	<u>293.919.950</u>	<u>6.447.151</u>	<u>338.559.572</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kimpur Rus and Cis Ltd. Company	228.300	228.300
	<u>228.300</u>	<u>228.300</u>

Türev Araçlar

Türev araçların sınıflandırılması

Spekülatif amaçla elde tutulan, riskten korunma muhasebesi gereklerini karşılamayan türev araçlar "alım satım amaçlı" olarak sınıflandırılırlar ve bu araçların gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılır. Raporlama tarihini takip eden 12 ay içerisinde kapanması beklenen türev araçlara ilişkin varlıklar dönen varlıklar, yükümlülükler ise kısa vadeli yükümlülük olarak sunulur.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türev finansal yükümlülükler		
Alım-satım amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	6.233.084	(1.975.895)
	<u>6.233.084</u>	<u>(1.975.895)</u>

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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.

Piyasa riski yönetimi

Grup'un faaliyetleri öncelikle, aşağıda ayrıntılarına yer verildiği üzere, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile de değerlendirilmektedir.

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin raporlama tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

	31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	437.547.273	6.742.352	23.045.362
2. Parasal Finansal Varlıklar	539.803.771	27.602.575	11.393.416
3. Diğer	19.527.365	634.419	733.838
4. DÖNEN VARLIKLAR	996.878.409	34.979.346	35.172.616
6. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)	996.878.409	34.979.346	35.172.616
8. Ticari Borçlar	328.298.143	10.797.289	12.221.432
9. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
	328.298.143	10.797.289	12.221.432
11. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
12. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11)	328.298.143	10.797.289	12.221.432
13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7+12)	668.580.266	24.182.057	22.951.184

	31 Mart 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	497.005.393	4.414.280	26.550.805
2. Parasal Finansal Varlıklar	196.617.960	5.556.854	7.078.796
3. Diğer	294.986.883	13.668.666	5.828.329
4. DÖNEN VARLIKLAR	988.610.236	23.639.800	39.457.930
6. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)	988.610.236	23.639.800	39.457.930
8. Ticari Borçlar	748.808.219	19.048.314	28.859.792
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	748.808.219	19.048.314	28.859.792
11. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
12. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11)	748.808.219	19.048.314	28.859.792
13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7+12)	239.802.017	4.591.486	10.598.138

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Piyasa riski yönetimi (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Grup, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un Avro ve ABD Doları kurlarındaki %20 (2020: %20) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik (2021: %20) oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik (2021: %20) kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar veya zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

	31 Mart 2022			
	Kar/Zarar		Özkaynak	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	13.441.208	(13.441.208)	13.441.208	(13.441.208)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları net etki (1+2)	13.441.208	(13.441.208)	13.441.208	(13.441.208)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	34.519.195	(34.519.195)	34.519.195	(34.519.195)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro net etki (4+5)	34.519.195	(34.519.195)	34.519.195	(34.519.195)
Toplam (3+6)	47.960.403	(47.960.403)	47.960.403	(47.960.403)

	31 Aralık 2021			
	Kar/Zarar		Özkaynak	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	64.464.528	(64.464.528)	64.464.528	(64.464.528)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları net etki (1+2)	64.464.528	(64.464.528)	64.464.528	(64.464.528)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	69.251.526	(69.251.526)	69.251.526	(69.251.526)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro net etki (4+5)	69.251.526	(69.251.526)	69.251.526	(69.251.526)
Toplam (3+6)	133.716.054	(133.716.054)	133.716.054	(133.716.054)

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup; 28 Nisan 2022 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmeye başlamıştır. Şirketin sermayesi 110.000.000 TL’den 121.550.000 TL’ye çıkarılmış olup, 28 Nisan itibarıyla hisselerinin %27,15’i Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir.

18. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	63.857	55.690
Bankadaki nakit	246.179.358	522.121.419
Vadesiz mevduatlar	203.523.044	43.048.539
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	42.656.314	479.072.880
Diğer hazır değerler	37.880	57.147
	<u>246.281.095</u>	<u>522.234.256</u>

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup’un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır). 31 Mart 2022 tarihindeki ABD Doları vadeli mevduatların etkin faiz oranları yıllık %2,90 ve TL için %12,50 - %14,50 arasında olup (31 Aralık 2021: TL için %14 - %24 arasında, ABD Doları için %0,25- %2,00, Avro için %0,05- %2,00) vade tarihleri 3 - 28 gün aralığındadır (31 Aralık 2021: 3 – 28 gün).