

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

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-33
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-11
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12-13
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14-15
NOT 5 STOKLAR	15
NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR	16-18
NOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	19
NOT 8 TAAHHÜTLER	20
NOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	21-22
NOT 10 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	23
NOT 11 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	23
NOT 12 FİNANSMAN GİDERLERİ	24
NOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	24-26
NOT 14 PAY BAŞINA KAZANÇ	26-27
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLAR	27-29
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	29-32
NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	33
NOT 18 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	33

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot	31 Mart	31 Aralık
	Referansı	2024	2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		9.168.168.277	8.815.715.985
Nakit ve Nakit Benzerleri	18	1.096.107.730	1.217.157.249
Finansal Yatırımlar	15	2.081.217.037	2.072.843.278
Ticari Alacaklar	4	4.599.279.941	4.366.764.847
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>16.063.281</i>	<i>35.902.568</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>4.583.216.660</i>	<i>4.330.862.279</i>
Diğer Alacaklar	6	10.664.205	10.012.837
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	<i>6.628.370</i>	<i>8.109.373</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>4.035.835</i>	<i>1.903.464</i>
Türev Araçlar	15	4.863.026	11.288.739
Stoklar	5	1.028.869.752	1.022.377.397
Peşin Ödenmiş Giderler		232.161.067	60.284.050
Diğer Dönen Varlıklar		115.005.519	54.987.588
Duran Varlıklar		1.434.106.397	1.410.773.870
Finansal Yatırımlar	15	3.550.091	2.389.450
Ticari Alacaklar	4	--	1.363.504
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>--</i>	<i>1.363.504</i>
Maddi Duran Varlıklar	6	1.310.164.190	1.279.092.270
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	105.669.212	112.043.281
Kullanım Hakkı Varlıkları		14.411.540	14.997.754
Peşin Ödenmiş Giderler		311.364	887.611
TOPLAM VARLIKLAR		10.602.274.674	10.226.489.855

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot	31 Mart	31 Aralık
	Referansı	2024	2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.002.932.289	6.556.204.092
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	3.540.582.905	3.679.039.584
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	15	2.101.991	2.548.819
Diğer Finansal Yükümlülükler	15	48.041.199	31.985.398
Ticari Borçlar	4	2.862.988.229	2.403.979.966
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.862.988.229	2.403.979.966
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		13.988.430	9.632.085
Diğer Borçlar		222.530	651.800
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		222.530	651.800
Ertelenmiş Gelirler		381.546.817	357.992.797
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		381.546.817	357.992.797
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	24.719.496	16.317.920
Kısa Vadeli Karşılıklar		124.214.931	49.013.305
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Kısa Vadeli Karşılıklar		119.092.935	47.844.981
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		5.121.996	1.168.324
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.525.761	5.042.418
Uzun Vadeli Yükümlülükler		443.011.977	542.692.626
Uzun Vadeli Borçlanmalar	15	365.000.000	419.982.225
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	15	8.449.824	9.787.244
Ticari Borçlar	4	95.200	109.541
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		95.200	109.541
Uzun Vadeli Karşılıklar		19.163.568	15.655.882
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar		19.163.568	15.655.882
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	50.303.385	97.157.734
ÖZKAYNAKLAR		3.156.330.408	3.127.593.137
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.147.578.901	3.116.469.168
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	9	243.100.000	243.100.000
Sermaye Düzeltme Farkları	9	758.790.490	758.790.490
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	210.944.169	210.944.169
Paylara İlişkin Primler	9	463.855.915	463.855.915
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		(56.285.789)	12.880.082
Yabancı Para Çevrim Farkları	9	(56.285.789)	12.880.082
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		45.525.894	48.911.733
- Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	9	(22.563.929)	(19.178.090)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	9	68.089.823	68.089.823
Geçmiş Yıllar Karları		1.377.986.779	678.862.507
Net Dönem Karı		103.661.443	699.124.272
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		8.751.507	11.123.969
TOPLAM KAYNAKLAR		10.602.274.674	10.226.489.855

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2024 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.)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansı	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Hasılat	10	2.415.421.411	2.798.127.800
Satışların Maliyeti (-)	10	(2.021.538.309)	(2.345.358.980)
BRÜT KAR		393.883.102	452.768.820
Genel Yönetim Giderleri (-)		(45.398.140)	(42.401.176)
Pazarlama Giderleri (-)		(104.754.967)	(97.586.994)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.074.081)	(360.373)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	398.487.274	188.164.770
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	11	(305.240.962)	(174.742.460)
ESAS FAALİYET KARI		335.902.226	325.842.587
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		315.358.557	59.474.678
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		651.260.783	385.317.265
Finansman Giderleri (-)	12	(422.320.112)	(172.790.202)
Parasal Kazanç/(Kayıp)		(127.904.217)	(151.812.390)
VERGİ ÖNCESİ KAR		101.036.454	60.714.673
Vergi Geliri / (Gideri)		252.527	(30.764.879)
Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	13	(45.590.467)	(103.048)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	13	45.842.994	(30.661.831)
DÖNEM KARI		101.288.981	29.949.794
Pay başına kazanç	14	0,53	0,26
Net Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.372.462)	(1.240.729)
Ana Ortaklık Payları		103.661.443	31.190.523
		101.288.981	29.949.794
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(3.385.839)	(4.500.089)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	9	(4.397.194)	(5.844.271)
Vergi Etkisi		1.011.355	1.344.182
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(69.165.871)	(1.178.400)
Yabancı Para Çevrim Farkları	9	(69.165.871)	(1.178.400)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(72.551.710)	(5.678.489)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		28.737.271	24.271.305
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.372.462)	(1.240.729)
Ana Ortaklık Payları		31.109.733	25.512.034
		28.737.271	24.271.305

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2024 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	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları / Kazançları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	121.550.000	680.392.328	717.025.870	168.659.223	(13.686.701)	68.089.823	(1.235.573)	670.893.353	481.954.184	2.893.578.381	14.213.564	2.907.791.945
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	481.954.184	(481.954.184)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	(4.500.089)	--	(1.178.400)	--	31.190.523	25.512.034	(1.240.729)	24.271.305
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	121.550.000	680.392.328	717.025.870	168.659.223	(18.186.790)	68.089.823	(2.413.973)	1.152.847.537	31.190.523	2.919.090.415	12.972.835	2.932.063.250
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	243.100.000	758.790.490	463.855.915	210.944.169	(19.178.090)	68.089.823	12.880.082	678.862.507	699.124.272	3.116.469.168	11.123.969	3.127.593.137
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	699.124.272	(699.124.272)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	(3.385.839)	--	(69.165.871)	--	103.661.443	31.109.733	(2.372.462)	28.737.271
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler	243.100.000	758.790.490	463.855.915	210.944.169	(22.563.929)	68.089.823	(56.285.789)	1.377.986.779	103.661.443	3.147.578.901	8.751.507	3.156.330.408

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansı	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları			
Dönem Karı		101.288.981	29.949.794
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		24.480.249	17.286.617
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		78.709.312	34.288.318
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	374.280.670	152.570.799
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(57.825.871)	15.294.055
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(315.348.298)	(59.474.678)
Şüpheli Ticari Alacaklar ile İlgili Düzeltmeler		2.730.487	(12.781.781)
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(252.527)	30.764.879
Türev Araçlar ile İlgili Düzeltmeler		6.425.713	(7.018.908)
Vade Farkı Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(12.030.065)	(6.248.902)
Stoklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(6.492.355)	249.893.542
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(233.882.077)	(410.653.271)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(231.970.069)	77.005.363
Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		458.993.922	465.629.685
Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		4.567.466	296.854.889
Enflasyon etkisi		(526.962.829)	(999.944.243)
Toplam Düzeltmeler		(434.576.272)	(156.533.636)
Faaliyetlerden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları		(333.287.291)	(126.583.842)
Alınan Faiz		315.348.298	59.474.678
Vergi Ödemeleri	13	(37.188.891)	(67.292.338)
		(55.127.884)	(134.401.502)
B. Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6-7	(48.469.915)	(85.571.481)
Finansal Yatırımlara İlişkin Düzeltmeler		(9.534.400)	(790.501.259)
		(58.004.315)	(876.072.740)
C. Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		329.126.985	401.175.335
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.784.248)	3.402.247
Sermaye Artırımından Kaynaklı Nakit Girişleri		--	121.550.000
Ödenen Faiz		(295.559.265)	(72.643.229)
		31.783.472	453.484.353
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış) (A+B+C)		(81.348.727)	(556.989.889)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi		(39.700.792)	(30.490.500)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (A+B+C)		(121.049.519)	(587.480.389)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	18	1.217.157.249	1.546.091.318
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	1.096.107.730	958.610.929

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2024 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"), 01.09.2015 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, İnkılap, Dr. Adnan Büyükdeniz Cd. No:13 B Blok, Kat:2, İç Kapı No:6, Ümraniye/İstanbul'da 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 2024 tarihi itibarıyla 325 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2023: 306).

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıklarının finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Grup'un 31 Mart 2024 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 2024 ve 31 Aralık 2023 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.

Konsolide Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 31 Mart 2024 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 21 Haziran 2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Bevanı

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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

31 MART 2024 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)

TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara uymakta olup, Şirket ve Şirket'in Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakleri yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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.

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 2024 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)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 31 Mart 2024, 31 Aralık 2023 ve 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
31.03.2024	2.139,47	1.000
31.12.2023	1.859,38	1.151
31.12.2022	1.128,45	1.896

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.

- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

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

31 MART 2024 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 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024	31 Aralık 2023
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	%83,33
Kimpur Europe	Letonya	Avro	%74,99	%74,99

(*) 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Kimpur Rus and Cis Ltd. Company Şirketi finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmiştir.

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 2024 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) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları</i>
TSRS 1	<i>Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler</i>
TSRS 2	<i>İklimle İlgili Açıklamalar</i>

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, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 16 (Değişiklikler) *Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü*

TFRS 16’daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15’teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16’da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) *Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler*

TMS 1’deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları*

TMS 7 ve TFRS 7’de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

TSRS 1 *Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler*

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK’nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

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

31 MART 2024 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 (devamı)

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

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

TFRS 17 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

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

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, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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 2024 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 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 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 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları Not 2'de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan değişiklik göstermiştir.

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

31 MART 2024 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.

	31 Mart 2024			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
İlişkili taraflarla olan bakiyeler				
<u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	16.063.281	6.628.370	--	--
	16.063.281	6.628.370	--	--
	31 Aralık 2023			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
İlişkili taraflarla olan bakiyeler				
<u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	--	974.497	--	--
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	35.902.568	7.134.876	--	--
	35.902.568	8.109.373	--	--

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

31 MART 2024 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 2024					
	Mal satışları	Mal alımları	Vade Farkı	Faiz geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	--	--	234.646	129.652	--	--
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	--	--	--	--	8.639	44.060
	--	--	234.646	129.652	8.639	44.060
İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2023					
	Mal satışları	Mal alımları	Vade Farkı	Faiz geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri A.Ş.	--	335.098	--	--	--	--
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	--	--	202.434	75.719	--	--
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	--	--	--	--	--	32.303
	--	335.098	202.434	75.719	--	32.303

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 2024	1 Ocak - '31 Mart 2023
Üst yönetime sağlanan faydalar	15.243.918	17.963.442
	15.243.918	17.963.442

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

31 MART 2024 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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	2.257.820.138	1.973.924.293
Alacak senetleri	2.378.411.371	2.407.319.010
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)	16.063.281	35.902.567
Beklenen kredi zarar karşılığı (-)	(53.014.849)	(50.381.023)
	4.599.279.941	4.366.764.847

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	--	1.363.504
	--	1.363.504

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının vadesi 164 gündür (31 Aralık 2023:130 gün).

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un beklenen kredi zarar karşılığının dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Beklenen kredi zarar karşılığı		
Açılış bakiyesi	(50.381.023)	(48.738.624)
Dönem gideri, tahsilatlar, net	(2.730.487)	12.781.781
Enflasyon etkisi	96.661	(14.424.180)
Kapanış bakiyesi	(53.014.849)	(50.381.023)

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

31 MART 2024 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 (Devamı)

b) Ticari Borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	2.862.836.981	2.403.544.887
Borç senetleri	151.248	435.079
	<u>2.862.988.229</u>	<u>2.403.979.966</u>
Uzun vadeli ticari borçlar		
Borç senetleri	95.200	109.541
	<u>95.200</u>	<u>109.541</u>

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla malların satın alınmasına ilişkin ödeme vadesi 123 gündür (31 Aralık 2023: 86 gün).

5. STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlk madde ve malzeme	436.077.839	560.890.737
Yarı mamüller	72.754.668	77.075.728
Mamüller	266.397.931	288.340.024
Ticari mallar	58.196.958	42.097.030
Yoldaki mallar	195.442.356	53.973.878
	<u>1.028.869.752</u>	<u>1.022.377.397</u>

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

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

31 MART 2024 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 malîyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>								
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	272.084.946	564.447.122	289.017.365	72.936.313	36.618.001	10.015.274	226.211.053	1.471.330.074
Alımlar	--	31.057	3.349.506	7.606.360	1.021.355	754.202	31.639.186	44.401.666
Yabancı para çevrim farkları	--	92.165	164.528	62.327	--	--	--	319.020
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	272.084.946	564.570.344	292.531.399	80.605.000	37.639.356	10.769.476	257.850.239	1.516.050.760
<u>Birikmiş amortismanlar</u>								
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	--	(7.107.726)	(120.641.110)	(35.619.118)	(25.186.618)	(3.683.230)	--	(192.237.802)
Dönem gideri	--	(2.879.620)	(6.150.209)	(2.894.224)	(1.115.512)	(412.152)	--	(13.451.717)
Yabancı para çevrim farkları	--	(61.456)	(109.471)	(26.124)	--	--	--	(197.051)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	--	(10.048.802)	(126.900.790)	(38.539.466)	(26.302.130)	(4.095.382)	--	(205.886.570)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	272.084.946	554.521.542	165.630.609	42.065.534	11.337.226	6.674.094	257.850.239	1.310.164.190

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

31 MART 2024 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)

	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>								
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	272.084.946	118.475.333	193.533.629	53.311.330	33.255.998	3.767.432	444.052.807	1.118.481.475
Alımlar	--	2.163.031	2.347.877	4.315.721	802.001	21.682	75.771.754	85.422.066
Yabancı para çevrim farkları	--	82.155	154.727	62.678	--	--	--	299.560
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>272.084.946</u>	<u>120.720.519</u>	<u>196.036.233</u>	<u>57.689.729</u>	<u>34.057.999</u>	<u>3.789.114</u>	<u>519.824.561</u>	<u>1.204.203.101</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>								
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	--	(129.245)	(100.398.211)	(28.562.584)	(22.765.911)	(3.175.883)	--	(155.031.834)
Dönem gideri	--	(666.724)	(4.823.751)	(1.838.228)	(891.075)	(45.413)	--	(8.265.191)
Yabancı para çevrim farkları	--	(61.456)	(109.471)	(26.124)	--	--	--	(197.051)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>--</u>	<u>(857.425)</u>	<u>(105.331.433)</u>	<u>(30.426.936)</u>	<u>(23.656.986)</u>	<u>(3.221.296)</u>	<u>--</u>	<u>(163.494.076)</u>
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	<u>272.084.946</u>	<u>119.863.094</u>	<u>90.704.800</u>	<u>27.262.793</u>	<u>10.401.013</u>	<u>567.818</u>	<u>519.824.561</u>	<u>1.040.709.025</u>

Amortisman giderlerinin 9.423.864 TL’si (31 Mart 2023: 5.790.342 TL) satışların maliyetine, 3.158.913 TL’si (31 Mart 2023: 1.940.943 TL) genel yönetim giderlerine, 868.940 TL’si (31 Mart 2023: 533.906 TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ve rehin bulunmamaktadır.

Grup’un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal kiralama ile alınan maddi duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: 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 2024 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 26 Aralık 2022 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 2024 ve 31 Mart 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un söz konusu varlıklarına ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	31 Mart 2024	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Arsa	272.084.946	--	272.084.946	--
Binalar	554.521.542	--	554.521.542	--
Tesis Makine ve Cihazlar	165.630.609	--	165.630.609	--

	31 Aralık 2023	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Arsa	272.084.946	--	272.084.946	--
Binalar	564.447.122	--	564.447.122	--
Tesis Makine ve Cihazlar	289.017.365	--	289.017.365	--

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

31 MART 2024 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

	Haklar	Geliştirme Maliyetleri	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	22.300.476	218.896.585	241.197.061
Alımlar	4.068.249	-	4.068.249
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	26.368.725	218.896.585	245.265.310
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(18.364.424)	(110.789.356)	(129.153.780)
Dönem gideri	(465.060)	(9.977.258)	(10.442.318)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(18.829.484)	(120.766.614)	(139.596.098)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	7.539.241	98.129.971	105.669.212
	Haklar	Geliştirme Maliyetleri	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	21.189.803	208.789.046	229.978.849
Alımlar	149.415	-	149.415
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	21.339.218	208.789.046	230.128.264
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(17.111.594)	(73.013.504)	(90.125.098)
Dönem gideri	(291.305)	(8.925.548)	(9.216.853)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(17.402.899)	(81.939.052)	(99.341.951)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	3.936.319	126.849.994	130.786.313

İtfa paylarının 10.049.906 TL'si (31 Mart 2023: 8.870.493 TL) satışların maliyetine, 244.809 TL'si (31 Mart 2023: 216.079 TL) genel yönetim giderlerine, 147.603 TL'si (31 Mart 2023: 130.281 TL) satış ve pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2024			
	TL karşılığı	TL	Avro	USD
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	155.515.145	4.454.608	2.830.000	2.000.000
-Teminat	155.515.145	4.454.608	2.830.000	2.000.000
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	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Toplam	562.797.645	411.737.108	2.830.000	2.000.000

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2023			
	TL karşılığı	TL	Avro	USD
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	168.624.879	1.181.254	2.025.120	3.447.139
-Teminat	168.624.879	1.181.254	2.025.120	3.447.139
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	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Toplam	168.624.879	1.181.254	2.025.120	3.447.139

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

31 MART 2024 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2024	%	31 Aralık 2023
Yuda Leon Mizrahi	%33,40	81.205.180	%37,38	81.205.180
Etel Sason	%10,17	24.711.890	%10,92	24.711.890
İsak İzi Mizrahi	%7,85	19.091.380	%8,44	19.091.380
Beti Mizrahi	%7,85	19.091.380	%8,44	19.091.380
Salvo Özsarfati	%7,29	17.710.000	%7,83	17.710.000
Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.	%5,87	14.267.932	%5,87	14.267.932
Yener Rakıcioğlu	%0,73	1.771.000	%0,78	1.771.000
Murat Kuzkan	%0,10	236.670	%0,10	236.670
Halka Açık Kısım	%26,74	65.014.568	%20,25	65.014.568
Nominal sermaye	%100	243.100.000	%100	243.100.000
Sermaye düzeltme farkları		758.790.490		758.790.490
		1.001.890.490		1.001.890.490

Grup'un 31 Mart 2024 itibarıyla sermayesi 243.100.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 243.100.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2023: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yasal Yedekler	210.944.169	210.944.169
	210.944.169	210.944.169

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

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya 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.

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

31 MART 2024 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)

b) Paylara İlişkin Primler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Paylara İlişkin Primler (*)	463.855.915	463.855.915
	<u>463.855.915</u>	<u>463.855.915</u>

(*) Grup'un 25 Nisan 2022'de ödenmiş sermayesinin halka açık kısmına tekabül eden %9,50'lik 11.550.000 adet hisse için alınan 646.913.069 TL'nin, 22.207.071 TL'si halka arz masrafları için kullanıldıktan sonra kalan 624.705.998 TL'nin 11.550.000 TL'si sermaye artırımında kullanılmış olup kalan 623.155.998 TL ise paylara ilişkin prim olarak ödenmiştir. Paylara ilişkin prim halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir. 2023 yılı içerisinde paylara ilişkin primlerin 121.550.000 TL'lik kısmı sermaye artırımında kullanılmıştır.

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

Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Dönem başı	(19.178.090)	(13.686.701)
Toplam kapsamlı gider	(4.397.194)	(5.844.271)
Ertelenmiş vergi etkisi	1.011.355	1.344.182
Dönem sonu	<u>(22.563.929)</u>	<u>(18.186.790)</u>

Yeniden değerlendirme artışları

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Dönem başı	68.089.823	68.089.823
Toplam kapsamlı gelir	--	--
Ertelenmiş vergi etkisi	--	--
Dönem sonu	<u>68.089.823</u>	<u>68.089.823</u>

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

Yabancı para çevirim farkları

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Dönem başı	12.880.082	(1.235.573)
Toplam kapsamlı gider	(69.165.871)	(1.178.400)
Dönem sonu	<u>(56.285.789)</u>	<u>(2.413.973)</u>

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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
<u>a) Satışlar</u>		
Yurt içi satışlar	1.870.399.615	2.098.025.458
Yurt dışı satışlar	576.322.677	717.149.075
Satış iadeleri (-)	(16.651.426)	(11.863.581)
Satış iskontoları (-)	(14.649.455)	(5.183.152)
	<u>2.415.421.411</u>	<u>2.798.127.800</u>
<u>b) Satışların maliyeti</u>		
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.879.335.362)	(2.210.964.149)
Personel giderleri	(56.255.663)	(40.479.628)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 9, 10, 14)	(19.544.108)	(15.606.817)
Genel üretim giderleri	(55.629.724)	(56.326.978)
Satılan ticari emtia maliyeti	(10.773.452)	(21.981.408)
	<u>(2.021.538.309)</u>	<u>(2.345.358.980)</u>

11. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>		
Esas faaliyetlerden kur farkı geliri	305.689.477	112.478.925
Faiz gelirleri	65.785.126	39.388.875
Vade farkı geliri	12.030.065	6.248.902
Hurda satış gelirleri	6.496.851	10.538.811
Diğer gelirler	8.485.755	19.509.257
	<u>398.487.274</u>	<u>188.164.770</u>

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

31 MART 2024 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 (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u>		
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(277.720.280)	(132.831.693)
Karşılık giderleri	(2.730.487)	(6.020.303)
Komisyon giderleri	(21.788.682)	(34.514.690)
Diğer giderler	(3.001.513)	(1.375.774)
	<u>(305.240.962)</u>	<u>(174.742.460)</u>

12. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
<u>Finansal Giderler</u>		
Banka kredileri faiz giderleri	(372.275.568)	(152.161.802)
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan faiz giderleri	(2.005.102)	(408.997)
Diğer finansman giderleri	(48.039.442)	(20.219.403)
	<u>(422.320.112)</u>	<u>(172.790.202)</u>

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
<u>(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)/</u>		
<u>Dönem karı vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	45.590.467	83.610.258
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(20.870.971)	(67.292.338)
	<u>24.719.496</u>	<u>16.317.920</u>
<u>Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri:</u>		
<u>Vergi etkisi aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari dönem vergi etkisi	(45.590.467)	(103.048)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	45.842.994	(30.661.831)
	<u>252.527</u>	<u>(30.764.879)</u>

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

31 MART 2024 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)

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. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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 %25’tir. Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında bu oran, 1 Temmuz 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere kurumların 2023 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25 olarak uygulanacaktır (31 Aralık 2023: %23).

Kurumlar vergisi oranı, ihracatçı kurumların sadece ihracattan elde ettikleri kazançlarına %5 indirimli olarak uygulanır. Bu indirim, imalatçı veya tedarikçilerin bir ihracat aracılık sözleşmesine dayanarak, dış ticaret sermaye şirketleri veya sektörel dış ticaret şirketleri aracılığıyla gerçekleştirdikleri ihracat faaliyetlerinden elde ettikleri kazançlara da uygulanır. Bu kapsamda, sanayi sicil belgesini haiz ve fiilen üretim faaliyetinde bulunan kurumların münhasıran üretim faaliyetlerinden elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi oranı %2 indirimli olarak uygulanmaktadır. Bu bilgiler çerçevesinde Şirket’in kurumlar vergisi oranı %23’tür (31 Aralık 2023: %23).

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 muhasebeleştirmektedir. 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. Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) detayı aşağıda verilmiştir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>		
Maddi duran ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark (*)	(76.608.976)	(64.949.066)
Türev enstrümanlara ilişkin düzeltmeler	(1.118.496)	(2.257.747)
Stoklar	(6.857.642)	(9.318.339)
Alacak ve borç senetleri reeskontu	--	(53.957.046)
Beklenen kredi zarar karşılıkları	6.666.668	4.526.596
Kıdem tazminatı karşılıkları	8.345.062	6.539.190
İzin karşılığı	2.538.282	1.514.542
Kullanılmamış vergi teşvikleri	18.464.361	18.464.361
Diğer	(1.732.644)	2.279.775
	<u>(50.303.385)</u>	<u>(97.157.734)</u>

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

31 MART 2024 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	101.036.454	60.714.673
Beklenen gelir vergisi %23 (2022: %20)	(23.238.384)	(12.142.935)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(41.198.376)	(3.025.703)
- İndirim ve istisnalar	586.233	1.227.873
- Kullanılan yatırım indirimi	19.477.215	32.121.011
- Nakdi sermaye artışından kaynaklı vergi indirimi	2.442.081	5.230.213
- Arge indirimi	2.665.002	2.021.944
- Kur korumalı mevduat vergi teşvik etkisi	51.459.201	7.045.097
- Enflasyon etkisi ve diğer	(11.940.445)	(63.242.379)
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	252.527	(30.764.879)
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(97.157.734)	7.627.380
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	45.842.994	(30.661.831)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	1.011.355	1.344.182
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	(50.303.385)	(21.690.269)

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.

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

31 MART 2024 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 (Devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Ana ortaklık payına düşen net dönem karı	103.661.443	31.190.523
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	197.287.705	121.550.000
(1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	0,525	0,257

15. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Finansal Borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli banka kredileri	3.540.582.905	3.679.039.584
Uzun vadeli banka kredileri	365.000.000	419.982.225
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler (Not 14)	10.551.815	12.336.063
Kredi kartı ve faktoring borçları	48.041.199	31.985.398
	<u>3.964.175.919</u>	<u>4.143.343.270</u>

a) Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2024	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%10,50-%57,00	3.540.582.905	365.000.000
		<u>3.540.582.905</u>	<u>365.000.000</u>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2023	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%10,50-%52,90	3.679.039.584	419.982.225
		<u>3.679.039.584</u>	<u>419.982.225</u>

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içerisinde ödenecek	3.540.582.905	3.679.039.584
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	365.000.000	419.982.225
	<u>3.905.582.905</u>	<u>4.099.021.809</u>

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

31 MART 2024 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.

	1 Ocak 2024	Finansman nakit akışları	Nakit olmayan değişimler		Enflasyon etkisi	31 Mart 2024
			Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri		
Banka kredileri	3.431.394.515	329.126.985	(78.721.405)	11.340.000	212.442.810	3.905.582.905
	<u>3.431.394.515</u>	<u>329.126.985</u>	<u>(78.721.405)</u>	<u>11.340.000</u>	<u>212.442.810</u>	<u>3.905.582.905</u>
	1 Ocak 2023	Finansman nakit akışları	Nakit olmayan değişimler		Enflasyon etkisi	31 Mart 2023
			Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri		
Banka kredileri	3.287.172.565	401.175.335	(79.927.570)	-	74.261.902	3.682.682.232
	<u>3.287.172.565</u>	<u>401.175.335</u>	<u>(79.927.570)</u>	<u>-</u>	<u>74.261.902</u>	<u>3.682.682.232</u>

Finansal Yatırımlar

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zararda Gösterilen Finansal Varlıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kur korumalı mevduat hesabı ("KKMH")	2.081.217.037	2.072.843.278
	<u>2.081.217.037</u>	<u>2.072.843.278</u>

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatların yıllık faiz oranı %24,8'dir (31 Aralık 2023: %17). Kur korumalı mevduatların vadesi 3 ay uzun 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 2024			31 Aralık 2023		
	Nominal değer	Faiz tahakkuku	Gerçeğe uygun değer	Nominal değer	Faiz tahakkuku	Gerçeğe uygun değer
KKMH	1.937.376.168	775.759.830	2.081.217.037	1.638.532.871	359.322.370	2.072.843.278
	<u>1.937.376.168</u>	<u>775.759.830</u>	<u>2.081.217.037</u>	<u>1.638.532.871</u>	<u>359.322.370</u>	<u>2.072.843.278</u>

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

31 MART 2024 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 Yatırımlar (Devamı)

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yatırım fonları	1.022.952	1.022.952
Kimpur Rus and Cis Ltd. Company	1.366.498	1.366.498
Diğer	1.160.641	--
	3.550.091	2.389.450

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.

Türev finansal varlıklar/yükümlülükler, net	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türev finansal varlıklar		
Alım-satım amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
Vadeli döviz sözleşmeleri	4.863.026	11.288.739
	4.863.026	11.288.739

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 2024 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 Mart 2024		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.341.205.615	5.902.865	33.061.874
2. Parasal Finansal Varlıklar	124.727.819	1.007.055	2.649.671
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	1.174.762.704	--	33.755.318
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.640.696.138	6.909.920	69.466.863
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
5. Diğer	--	--	--
6. DURAN VARLIKLAR	--	--	--
7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)	2.640.696.138	6.909.920	69.466.863
8. Ticari Borçlar	4.128.758.128	46.785.564	75.232.599
9. Finansal Yükümlülükler	174.011.500	--	5.000.000
9. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.302.769.628	46.785.564	80.232.599
14. Ticari Borçlar	--	--	--
12. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
11. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	--	--	--
12. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11)	4.302.769.628	46.785.564	80.232.599
13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7-12)	(1.662.073.490)	(39.875.644)	(10.765.736)

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

31 MART 2024 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)

	31 Mart 2023		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.131.996.174	10.481.533	44.674.563
2. Parasal Finansal Varlıklar	164.146.306	3.345.195	4.800.917
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	16.827.672	535.117	315.590
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.312.970.152	14.361.845	49.791.070
5. Diğer	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
5. Diğer	--	--	--
6. DURAN VARLIKLAR	--	--	--
7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)	1.312.970.152	14.361.845	49.791.070
8. Ticari Borçlar	1.204.027.860	32.978.246	27.459.291
9. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	47.970.025	--	2.301.272
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.251.997.885	32.978.246	29.760.563
14. Ticari Borçlar	--	--	--
12. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
11. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	--	--	--
12. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11)	1.251.997.885	32.978.246	29.760.563
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	--	--	--
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	--	--	--
13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7-12)	60.972.267	(18.616.401)	20.030.507

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

Aşağıdaki tablo Grup'un Avro ve ABD Doları kurlarındaki %20 (2023: %20) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik (2023: %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 (2023: %20) kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar veya zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

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

31 MART 2024 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)

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu	31 Mart 2024			
	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	(257.480.223)	257.480.223	(257.480.223)	257.480.223
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları net etki (1+2)	(257.480.223)	257.480.223	(257.480.223)	257.480.223
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(74.934.475)	74.934.475	(74.934.475)	74.934.475
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6-Avro net etki (4+5)	(74.934.475)	74.934.475	(74.934.475)	74.934.475
Toplam (3+6)	(332.414.698)	332.414.698	(332.414.698)	332.414.698

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu	31 Mart 2023			
	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	(71.312.730)	71.312.730	(71.312.730)	71.312.730
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları net etki (1+2)	(71.312.730)	71.312.730	(71.312.730)	71.312.730
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	58.815.571	(58.815.571)	58.815.571	(58.815.571)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6-Avro net etki (4+5)	58.815.571	(58.815.571)	58.815.571	(58.815.571)
Toplam (3+6)	(12.497.159)	12.497.159	(12.497.159)	12.497.159

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

31 MART 2024 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

Bulunmamaktadır.

18. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	127.563	135.648
Bankadaki nakit	1.095.980.167	1.217.021.601
Vadesiz mevduatlar	311.813.493	480.106.064
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	784.166.674	736.915.537
	1.096.107.730	1.217.157.249

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup’un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır). 31 Mart 2024 tarihindeki ABD Doları vadeli mevduatları bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır), Avro vadeli mevduatları bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır) ve TL için %50,5- %53,50 arasında olup (31 Aralık 2023: TL için %17 - %52,00 arasında, vade tarihleri 1 - 45 gün aralığındadır) vade tarihleri 1 - 71 gün aralığındadır.