

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

1 OCAK – 31 MART 2025 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	6-32
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-10
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11-12
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14-15
NOT 5 STOKLAR	14
NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15-17
NOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18
NOT 8 TAAHHÜTLER	19
NOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	20-21
NOT 10 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	22
NOT 11 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	22
NOT 12 FİNANSMAN GİDERLERİ	23
NOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	23-25
NOT 14 PAY BAŞINA KAZANÇ	25-26
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLAR	26-28
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	28-31
NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	32
NOT 18 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	32
NOT 19 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	32

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansı	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		8.744.650.236	8.574.457.483
Nakit ve Nakit Benzerleri	18	430.566.811	349.380.518
Finansal Yatırımlar	15	1.000.000	560.216.981
Ticari Alacaklar	4	5.248.605.654	5.196.096.690
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>19.922.102</i>	<i>19.506.229</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>5.228.683.552</i>	<i>5.176.590.461</i>
Diğer Alacaklar	3	85.995.400	11.429.290
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	<i>7.975.120</i>	<i>7.988.980</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>78.020.280</i>	<i>3.440.310</i>
Stoklar	5	2.144.652.690	1.927.303.195
Peşin Ödenmiş Giderler		444.553.730	163.881.612
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	832.445	58.678.787
Diğer Dönen Varlıklar		388.443.506	307.470.410
Duran Varlıklar		2.054.393.034	2.108.587.508
Finansal Yatırımlar	15	5.138.148	6.093.444
Maddi Duran Varlıklar	6	1.769.448.012	1.764.365.358
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	256.592.585	282.423.880
Kullanım Hakkı Varlıkları		17.045.059	17.711.956
Peşin Ödenmiş Giderler		6.169.230	37.992.870
TOPLAM VARLIKLAR		10.799.043.270	10.683.044.991

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansı	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.054.632.457	7.715.050.227
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	4.026.388.161	3.724.792.272
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	15	1.785.902	2.059.177
Diğer Finansal Yükümlülükler	15	659.156.145	900.565.604
Ticari Borçlar	4	2.585.770.124	2.425.934.744
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	20.400	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		2.585.749.724	2.425.934.744
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		23.170.480	10.325.886
Diğer Borçlar		4.500.473	2.403.413
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		4.500.473	2.403.413
Türev Araçlar	15	174.541.068	244.493.656
Ertelenmiş Gelirler		392.148.345	365.148.969
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		392.148.345	365.148.969
Kısa Vadeli Karşılıklar		24.523.619	28.058.917
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		24.523.619	24.977.159
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		--	3.081.758
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		162.648.140	11.267.589
Uzun Vadeli Yükümlülükler		118.313.425	64.636.945
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	15	8.199.784	9.096.740
Ticari Borçlar	4	95.200	104.780
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		95.200	104.780
Uzun Vadeli Karşılıklar		19.232.524	21.167.854
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		19.232.524	21.167.854
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	90.785.917	34.267.571
ÖZKAYNAKLAR		2.626.097.388	2.903.357.819
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.630.151.282	2.905.093.729
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	9	486.200.000	486.200.000
Sermaye Düzeltme Farkları	9	1.190.227.606	1.190.227.606
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	334.634.021	334.634.021
Paylara İlişkin Primler	9	655.340.159	655.340.159
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		(169.405.963)	(108.704.562)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	9	(169.405.963)	(108.704.562)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		65.769.199	65.769.199
- <i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	9	(28.265.454)	(28.265.454)
- <i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları</i>	9	94.034.653	94.034.653
Geçmiş Yıllar Karları		281.627.306	1.432.317.401
Net Dönem Karı		(214.241.046)	(1.150.690.095)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(4.053.894)	(1.735.910)
TOPLAM KAYNAKLAR		10.799.043.270	10.683.044.991

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2025 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 Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansı	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Hasılat	10	2.740.318.880	3.335.789.465
Satışların Maliyeti (-)	10	(2.293.942.490)	(2.791.821.819)
BRÜT KAR		446.376.390	543.967.646
Genel Yönetim Giderleri (-)		(71.671.275)	(62.696.570)
Pazarlama Giderleri (-)		(158.398.950)	(144.670.620)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		--	(1.483.347)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	844.696.820	474.207.266
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	11	(788.432.570)	(436.282.316)
ESAS FAALİYET KARI		272.570.415	373.042.059
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.977.347	435.522.244
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(900.130)	--
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		273.647.632	808.564.303
Finansman Gelirleri	12	30.143.656	90.851.779
Finansman Giderleri (-)	12	(484.708.620)	(583.240.248)
Parasal Kazanç/(Kayıp)		20.876.648	(176.640.622)
VERGİ ÖNCESİ KAR		(160.040.684)	139.535.212
Vergi Geliri / (Gideri)		(56.518.346)	348.749
Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	13	--	(62.962.181)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	13	(56.518.346)	63.310.930
DÖNEM KARI		(216.559.030)	139.883.961
Pay başına kazanç	14	(0,44)	0,29
Net Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.317.984)	(3.276.461)
Ana Ortaklık Payları		(214.241.046)	143.160.422
		(216.559.030)	139.883.961
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		--	(4.675.973)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazaçları / (Kayıpları)	9	--	(6.072.693)
Vergi Etkisi		--	1.396.720
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(60.701.401)	(95.520.717)
Değer Artış Fonları			
Yabancı Para Çevrim Farkları	9	(60.701.401)	(95.520.717)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(60.701.401)	(100.196.690)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(277.260.431)	39.687.271
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.317.984)	(3.276.461)
Ana Ortaklık Payları		(274.942.447)	42.963.732
		(277.260.431)	39.687.271

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2025 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 2024 itibarıyla bakiyeler	243.100.000	1.140.549.133	640.602.782	291.321.975	(26.485.677)	94.034.653	17.787.886	937.535.119	965.517.392	4.303.963.263	15.362.627	4.319.325.890
Transferler								965.517.392	(965.517.392)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir					(4.675.973)		(95.520.717)		143.160.422	42.963.732	(3.276.461)	39.687.271
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler	243.100.000	1.140.549.133	640.602.782	291.321.975	(31.161.650)	94.034.653	(77.732.831)	1.903.052.511	143.160.422	4.346.926.995	12.086.166	4.359.013.161
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	486.200.000	1.190.227.606	655.340.159	334.634.021	(28.265.454)	94.034.653	(108.704.562)	1.432.317.401	(1.150.690.095)	2.905.093.729	(1.735.910)	2.903.357.819
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	(1.150.690.095)	1.150.690.095	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	(60.701.401)	--	(214.241.046)	(274.942.447)	(2.317.984)	(277.260.431)
31 Mart 2025 itibarıyla bakiyeler	486.200.000	1.190.227.606	655.340.159	334.634.021	(28.265.454)	94.034.653	(169.405.963)	281.627.306	(214.241.046)	2.630.151.282	(4.053.894)	2.626.097.388

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2025 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	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansı	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları			
Dönem Zararı/Karı		(216.559.030)	139.883.961
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		55.156.893	32.998.577
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		6.230.527	108.700.574
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	196.741.915	514.126.816
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		198.159.504	(79.859.743)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(30.143.656)	(526.374.023)
Şüpheli Ticari Alacaklar ile İlgili Düzeltmeler	4	9.879.106	14.599.171
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	13	56.518.346	(348.749)
Türev Araçlar ile İlgili Düzeltmeler	11	(48.749.260)	6.833.158
Vade Farkı Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(64.619.549)	(16.613.980)
Stoklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(217.349.495)	(8.966.192)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(62.388.070)	(335.711.420)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(404.387.684)	(312.261.049)
Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		159.825.800	633.888.184
Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		193.321.581	38.097.150
Enflasyon etkisi		24.515.500	(224.057.086)
Toplam Düzeltmeler		72.711.458	(154.948.612)
Faaliyetlerden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları		(143.847.572)	(15.064.651)
Alınan Faiz		30.143.656	526.374.023
Vergi Ödemeleri	13	(832.445)	(72.539.730)
		(114.536.361)	438.769.642
B. Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6,7	(33.521.709)	(66.938.808)
Finansal Yatırımlara İlişkin Düzeltmeler		560.172.277	(13.167.372)
		526.650.568	(80.106.180)
C. Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri,Çıkışları,net	15	(101.072.675)	454.536.970
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.170.231)	(2.464.115)
Ödenen Faiz		(196.741.915)	(514.126.816)
		(298.984.821)	(62.053.961)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış) (A+B+C)		113.129.386	296.609.501
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi		(31.943.093)	(463.783.522)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (A+B+C)		81.186.293	(167.174.021)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	18	349.380.518	1.680.940.771
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	430.566.811	1.513.766.750

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

31 MART 2025 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 Elastomerler' de içeren ana ürün gruplarında üretim, satış ve dağıtıma 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 Mah, Dr. Adnan Büyükdenez 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 2025 tarihi itibarıyla 346 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2024: 326).

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıklarının finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon metodu ile finansal tablolara yansıtılan bağlı ortaklıkları Kimpur International Trading Limited, Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş., Kimpur Europe, Kimpur Germany GMBH, Kimpur UK Limited ve Kimpur USA Corp. şirketleridir. Grup'un Kimpur International Trading Limited, Kimpur Germany GMBH, Kimpur UK Limited ve Kimpur USA Corp. şirketleri üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %100, Kimpur Europe üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %74,99 olup, Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %65,02'dir. Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 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:

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Mayıs 2025 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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 Temmuz 2024 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 2025 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 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi 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
31.03.2025	2.954,69	1,00
31.12.2024	2.684,55	1.00628
31.12.2023	1.859,38	1.44379
31.12.2022	1.128,45	2.37897

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 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025	31 Aralık 2024
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. ("Kimplast")(***)	Türkiye	Türk Lirası	%65,02	%83,33
Kimpur Europe (****)	Letonya	Avro	%74,99	%74,99
Kimpur Germany GmbH (*****)	Almanya	Avro	%100	--
Kimpur UK Limited (*****)	İngiltere	Gbp	%100	--
Kimpur USA Corp. (*****)	Amerika	Usd	%100	--

(*) Kimpur International 8 Nisan 2021 tarihinde Malta'da kurulmuştur. Şirket 2024 ve 2025 dönemlerinde bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

(**) 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Kimpur Rus and Cis Ltd. Company Şirketi gayrifaal olması ve önemli bir finansal etkisi olmaması sebebiyle 2024 ve 2025 dönemlerinde 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 2024 ve 2025 dönemlerinde bağlı ortaklık olarak konsolide 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. Grup, 13 Haziran 2024 tarihinde %83,33'üne sahip olduğu Kimplast'ın sermaye artışına katılmamış ve bunun sonucunda Grup'un pay oranı %65,02 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. Şirket 2024 ve 2025 dönemlerinde bağlı ortaklık olarak konsolide edilmiştir.

(*****) Grup, ilgili şirketleri 2024 ve 2025 yılı içerisinde konsolidasyona dahil etmiştir.

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 2025 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) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler)

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

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

Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17 (Değişiklikler)

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

TFRS 18

Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

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 2026 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.

TFRS 18 *Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar*

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

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

31 MART 2025 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)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2025 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 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 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 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları Not 2'de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan değişiklik göstermiştir.

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 2025		
	Alacaklar	Borçlar	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	
		Diğer alacaklar	Ticari borçlar
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari alacaklar		
<u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>			
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	--	--	20.400
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	19.922.102	7.975.120	--
	19.922.102	7.975.120	20.400
	31 Aralık 2024		
	Alacaklar	Borçlar	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	
		Diğer alacaklar	Ticari borçlar
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari alacaklar		
<u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>			
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	19.506.229	7.988.980	--
	19.506.229	7.988.980	--

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

31 MART 2025 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 2025			
	Vade Farkı	Faiz geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	278.512	132.586	--	--
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	--	--	20.995	38.406
	<u>278.512</u>	<u>132.586</u>	<u>20.995</u>	<u>38.406</u>

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2024			
	Vade Farkı	Faiz geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	320.137	176.889	--	--
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	--	--	11.787	60.112
	<u>320.137</u>	<u>176.889</u>	<u>11.787</u>	<u>60.112</u>

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 2025	1 Ocak - '31 Mart 2024
Üst yönetime sağlanan faydalar	17.671.924	16.777.883
	<u>17.671.924</u>	<u>16.777.883</u>

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

31 MART 2025 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 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	2.722.922.248	2.822.655.392
Alacak senetleri	2.583.425.378	2.426.861.646
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)	19.922.102	19.506.229
Beklenen kredi zarar karşılığı (-)	(77.664.074)	(72.926.577)
	<u>5.248.605.654</u>	<u>5.196.096.690</u>

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının vadesi 141 gündür (31 Aralık 2024:130 gün).

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un beklenen kredi zarar karşılığının dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Beklenen kredi zarar karşılığı		
Açılış bakiyesi	(72.926.577)	(76.579.652)
Dönem gideri, tahsilatlar, net	(9.879.106)	(14.599.171)
Enflasyon etkisi	5.141.609	17.963.286
Kapanış bakiyesi	<u>(77.664.074)</u>	<u>(73.215.537)</u>

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

31 MART 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	2.585.770.124	2.425.934.744
	<u>2.585.770.124</u>	<u>2.425.934.744</u>
Uzun vadeli ticari borçlar		
Borç senetleri	95.200	104.780
	<u>95.200</u>	<u>104.780</u>

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla malların satın alınmasına ilişkin ödeme vadesi 81 gündür (31 Aralık 2024: 72 gün).

5. STOKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlk madde ve malzeme	1.082.059.714	952.364.920
Yarı mamüller	69.271.061	107.790.784
Mamüller	604.968.036	519.765.674
Ticari mallar	25.559.829	32.676.377
Yoldaki mallar	362.794.050	314.705.440
	<u>2.144.652.690</u>	<u>1.927.303.195</u>

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

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

31 MART 2025 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 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	375.759.844	795.068.677	671.028.490	130.424.757	55.206.731	17.671.393	56.718.716	2.101.878.608
Alımlar	--	15.090	17.205.352	--	626.273	309.821	14.818.987	32.975.523
Yabancı para çevrim farkları	--	1.060.987	1.131.002	565.877	--	--	--	2.757.866
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>375.759.844</u>	<u>796.144.754</u>	<u>689.364.844</u>	<u>130.990.634</u>	<u>55.833.004</u>	<u>17.981.214</u>	<u>71.537.703</u>	<u>2.137.611.997</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>								
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	--	(20.670.916)	(203.934.373)	(65.164.519)	(40.006.761)	(7.736.681)	--	(337.513.250)
Dönem gideri	--	(10.372.093)	(11.996.693)	(4.462.554)	(1.549.523)	(716.178)	--	(29.097.041)
Yabancı para çevrim farkları	--	(697.389)	(683.614)	(172.691)	--	--	--	(1.553.694)
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>--</u>	<u>(31.740.398)</u>	<u>(216.614.680)</u>	<u>(69.799.764)</u>	<u>(41.556.284)</u>	<u>(8.452.859)</u>	<u>--</u>	<u>(368.163.985)</u>
31 Mart 2025 itibarıyla net defter değeri	<u>375.759.844</u>	<u>764.404.356</u>	<u>472.750.164</u>	<u>61.190.870</u>	<u>14.276.720</u>	<u>9.528.355</u>	<u>71.537.703</u>	<u>1.769.448.012</u>

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

31 MART 2025 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 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	375.759.730	779.523.091	399.144.049	100.727.841	50.570.862	13.831.477	312.406.127	2.031.963.177
Alımlar	--	42.891	4.625.796	10.504.674	1.410.530	1.041.582	43.694.927	61.320.400
Yabancı para çevrim farkları	--	127.283	227.219	86.076	--	--	--	440.578
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	375.759.730	779.693.265	403.997.064	111.318.591	51.981.392	14.873.059	356.101.054	2.093.724.155
<u>Birikmiş amortismanlar</u>								
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	--	(9.816.042)	(166.609.993)	(49.191.366)	(34.783.684)	(5.086.682)	--	(265.487.767)
Dönem gideri	--	(3.976.865)	(8.493.674)	(3.997.034)	(1.540.565)	(569.198)	--	(18.577.336)
Yabancı para çevrim farkları	--	(84.873)	(151.184)	(36.078)	--	--	--	(272.135)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	--	(13.877.780)	(175.254.851)	(53.224.478)	(36.324.249)	(5.655.880)	--	(284.337.238)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	375.759.730	765.815.485	228.742.213	58.094.113	15.657.143	9.217.179	356.101.054	1.809.386.917

Amortisman giderlerinin 20.384.503 TL’si (31 Mart 2024: 13.014.717 TL) satışların maliyetine, 6.832.958 TL’si (31 Mart 2024: 4.362.580 TL) genel yönetim giderlerine, 1.879.580 TL’si (31 Mart 2023: 1.200.039 TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ve rehin bulunmamaktadır.

Grup’un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla finansal kiralama ile alınan maddi duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

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

31 MART 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un söz konusu varlıklarına ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	31 Mart 2025	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi 2. Seviye TL
Arsa	375.759.844	375.759.844
Binalar	764.404.356	764.404.356
Tesis Makine ve Cihazlar	472.750.164	472.750.164

	31 Aralık 2024	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi 2. Seviye TL
Arsa	375.759.844	375.759.844
Binalar	795.068.677	795.068.677
Tesis Makine ve Cihazlar	671.028.490	671.028.490

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

31 MART 2025 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 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	36.059.325	486.244.731	522.304.056
Alımlar	254.318	291.868	546.186
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	36.313.643	486.536.599	522.850.242
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(28.181.678)	(212.680.697)	(240.862.375)
Dönem gideri	(707.654)	(24.687.628)	(25.395.282)
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(28.889.332)	(237.368.325)	(266.257.657)
31 Mart 2025 itibarıyla net defter değeri	7.424.311	249.168.274	256.592.585
	Haklar	Geliştirme Maliyetleri	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	30.797.811	302.304.566	333.102.377
Alımlar	5.618.408	--	5.618.408
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	36.416.219	302.304.566	338.720.785
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(25.361.973)	(153.004.343)	(178.366.316)
Dönem gideri	(642.266)	(13.778.975)	(14.421.241)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(26.004.239)	(166.783.318)	(192.787.557)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	10.411.980	135.521.248	145.933.228

İtfa paylarının 24.440.953 TL'si (31 Mart 2024: 13.879.306 TL) satışların maliyetine, 595.365 TL'si (31 Mart 2024: 338.090 TL) genel yönetim giderlerine, 358.964 TL'si (31 Mart 2024: 203.845 TL) satış ve pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

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

31 MART 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2025			
	TL karşılığı	TL	Avro	USD
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.969.423.896	2.302.406.935	12.355.520	4.345.855
-Teminat	2.969.423.896	2.302.406.935	12.355.520	4.345.855
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	2.969.423.896	2.302.406.935	12.355.520	4.345.855
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2024			
	TL karşılığı	TL	Avro	USD
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.770.237.560	2.405.279.877	7.820.534	2.201.256
-Teminat	2.770.237.560	2.405.279.877	7.820.534	2.201.256
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	2.770.237.560	2.405.279.877	7.820.534	2.201.256

Grup, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.(Eximbank)'dan aldığı kredilere istinaden 2.056.340.000 TL tutarında teminat vermiştir. Ayrıca Grup, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla KDV iadesi için 183.000.000 TL teminat vermiştir.

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

31 MART 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2025	%	31 Aralık 2024
Yuda Leon Mizrahi	%33,59	163.314.883	%33,45	162.629.082
Etel Sason	%10,17	49.423.780	%10,17	49.423.780
İsak İzi Mizrahi	%7,85	38.182.760	%7,85	38.182.760
Beti Mizrahi	%7,85	38.182.760	%7,85	38.182.760
Salvo Özsarfati	%7,29	35.420.000	%7,29	35.420.000
Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.	%5,87	28.535.864	%5,87	28.535.864
Yener Rakıcioğlu	%0,73	3.542.000	%0,73	3.542.000
Murat Kuzkan	%0,00	0.00	%0,10	473.340
Halka Açık Kısım	%26,65	129.597.953	%26,69	129.810.414
Nominal sermaye	%100	486.200.000	%100	486.200.000
Sermaye düzeltme farkları		1.190.227.606		1.190.227.606
		1.676.427.606		1.676.427.606

Grup'un 31 Mart 2025 itibarıyla sermayesi 486.200.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 486.200.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2024: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yasal Yedekler	334.634.021	334.634.021
	334.634.021	334.634.021

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 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 2025 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 2025	31 Aralık 2024
Paylara İlişkin Primler	655.340.159	655.340.159
	<u>655.340.159</u>	<u>655.340.159</u>

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

Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem başı	(28.265.454)	(26.485.677)
Toplam kapsamlı gider	--	(6.072.693)
Ertelenmiş vergi etkisi	--	1.396.720
Dönem sonu	<u>(28.265.454)</u>	<u>(31.161.650)</u>

Yeniden değerlendirme artışları

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem başı	94.034.653	94.034.653
Toplam kapsamlı gelir	--	--
Ertelenmiş vergi etkisi	--	--
Dönem sonu	<u>94.034.653</u>	<u>94.034.653</u>

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

Yabancı para çevirim farkları

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem başı	(108.704.562)	17.787.887
Toplam kapsamlı gider	(60.701.401)	(95.520.717)
Dönem sonu	<u>(169.405.963)</u>	<u>(77.732.830)</u>

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

31 MART 2025 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 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>a) Satışlar</u>		
Yurt içi satışlar	2.037.726.537	2.583.093.494
Yurt dışı satışlar	749.431.938	795.923.687
Satış iadeleri (-)	(9.442.521)	(22.996.257)
Satış iskontoları (-)	(37.397.074)	(20.231.459)
	<u>2.740.318.880</u>	<u>3.335.789.465</u>
<u>b) Satışların maliyeti</u>		
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.977.822.004)	(2.593.806.448)
Personel giderleri	(72.792.556)	(77.691.225)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(45.490.026)	(26.894.023)
Genel üretim giderleri	(128.442.792)	(76.826.779)
Satılan ticari emtia maliyeti	(69.395.112)	(16.603.344)
	<u>(2.293.942.490)</u>	<u>(2.791.821.819)</u>

11. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>		
Esas faaliyetlerden kur farkı geliri	708.832.897	422.168.874
Vade farkı geliri	64.619.549	16.613.980
Hurda satış gelirleri	11.983.777	8.972.400
Türev işlemlerden gelirler	48.749.260	--
Diğer gelirler	10.511.337	26.452.012
	<u>844.696.820</u>	<u>474.207.266</u>

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

31 MART 2025 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 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(767.874.317)	(383.542.342)
Karşılık giderleri	(9.879.106)	(14.599.171)
Komisyon giderleri	(10.201.732)	(30.091.004)
Türev işlemlerden giderler	--	(6.833.158)
Diğer giderler	(477.415)	(1.216.641)
	<u>(788.432.570)</u>	<u>(436.282.316)</u>

12. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren döneme ait finansman gelir ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Finansman Gelirleri		
Faiz gelirleri	30.143.656	90.851.779
	<u>30.143.656</u>	<u>90.851.779</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Finansman Giderleri		
Banka kredileri faiz giderleri	(196.741.915)	(514.126.816)
Kur farkı giderleri, net	(258.860.905)	(15.660.974)
Diğer finansman giderleri	(29.105.800)	(53.452.458)
	<u>(484.708.620)</u>	<u>(583.240.248)</u>

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

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
<u>(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)/</u>		
<u>Dönem karı vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	--	13.860.943
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(832.445)	(72.539.730)
	<u>(832.445)</u>	<u>(58.678.787)</u>
<u>Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri:</u>		
<u>Vergi etkisi aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Cari dönem vergi etkisi	--	(62.962.181)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(56.518.346)	63.310.930
	<u>(56.518.346)</u>	<u>348.749</u>

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

31 MART 2025 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 yayınlanan 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 2025 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25 olarak uygulanacaktır (31 Aralık 2024: %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 2024: %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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) detayı aşağıda verilmiştir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>		
Maddi duran ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(140.201.255)	(111.982.199)
Türev enstrümanlara ilişkin düzeltmeler	40.144.446	56.233.541
Stoklar	(39.734.629)	(25.922.954)
Beklenen kredi zarar karşılıkları	11.346.228	9.865.894
Kıdem tazminatı karşılıkları	7.806.143	8.591.660
İzin karşılığı	4.352.538	3.213.302
Kullanılmamış vergi teşvikleri	32.218.719	28.439.881
Diğer	(6.718.107)	(2.706.696)
	<u>(90.785.917)</u>	<u>(34.267.571)</u>

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

31 MART 2025 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 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(34.267.571)	4.763.247
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(56.518.346)	63.310.930
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	--	1.396.720
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(90.785.917)</u>	<u>69.470.897</u>

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	(160.040.684)	139.535.212
Beklenen gelir vergisi %23 (2022: %20)	36.809.357	(32.093.099)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(9.629.658)	(56.896.535)
- İndirim ve istisnalar	9.545.995	809.610
- Kullanılan yatırım indirimi	--	26.898.780
- Nakdi sermaye artışından kaynaklı vergi indirimi	--	3.372.607
- Arge indirimi	4.260.305	3.680.470
- Kur korumalı mevduat vergi teşvik etkisi	--	71.067.127
- Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmamış zarar	(18.645.913)	--
- Enflasyon etkisi ve diğer	(78.858.432)	(16.490.211)
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>(56.518.346)</u>	<u>348.749</u>

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 2025 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 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Ana ortaklık payına düşen net dönem karı	(214.241.046)	143.160.422
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	486.200.000	486.200.000
(1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	(0,44)	0,29

15. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Finansal Borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli banka kredileri	4.026.388.161	3.724.792.272
Diğer finansal yükümlülükler (*)	659.156.145	900.565.604
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	9.985.686	11.155.917
	<u>4.695.529.992</u>	<u>4.636.513.793</u>

(*) İlgili tutar 31.03.2025 dönemi içerisinde banka ile yapılmış olan aval işlemi ve faktoring borçlarından oluşmaktadır. Aval vadeleri 2025 yılı içinde ve ortalama faiz oranı yıllık USD %5, EUR %6 olup kısa vadeli finansal borç olarak muhasebeleştirilmiştir. Faktoring borçlarına ilişkin faiz oranı USD %6,40 - %7,40 aralığındadır.

a) Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2025	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%17,00-%52,00	4.026.388.161	--
		<u>4.026.388.161</u>	<u>--</u>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2024	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%17,50-%52,00	3.724.792.272	--
		<u>3.724.792.272</u>	<u>--</u>

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

31 MART 2025 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 2025	Finansman nakit akışları	<u>Nakit olmayan değişimler</u>		Enflasyon etkisi	31 Mart 2025
			Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri		
Banka kredileri	3.724.792.272	(101.072.675)	(196.741.915)	258.860.905	340.549.574	4.026.388.161
	<u>3.724.792.272</u>	<u>(101.072.675)</u>	<u>(196.741.915)</u>	<u>258.860.905</u>	<u>340.549.574</u>	<u>4.026.388.161</u>
	1 Ocak 2024	Finansman nakit akışları	<u>Nakit olmayan değişimler</u>		Enflasyon etkisi	31 Mart 2024
			Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri		
Banka kredileri	4.738.887.229	454.536.970	(514.126.816)	15.660.974	698.801.198	5.393.759.555
	<u>4.738.887.229</u>	<u>454.536.970</u>	<u>(514.126.816)</u>	<u>15.660.974</u>	<u>698.801.198</u>	<u>5.393.759.555</u>

Finansal Yatırımlar

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zararda Gösterilen Finansal Varlıklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yatırım fonları	1.000.000	560.216.981
	<u>1.000.000</u>	<u>560.216.981</u>

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yatırım fonları	4.775.362	5.730.658
Kimpur Rus and Cis Ltd. Company	362.786	362.786
	<u>5.138.148</u>	<u>6.093.444</u>

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

31 MART 2025 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)

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 2025	31 Aralık 2024
Türev finansal varlıklar		
Alım-satım amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
Vadeli döviz sözleşmeleri	(166.594.413)	(217.351.730)
Opsiyonlar	(7.946.655)	(27.141.926)
	<u>(174.541.068)</u>	<u>(244.493.656)</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 2025 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 2025		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.945.491.613	--	47.798.545
2. Parasal Finansal Varlıklar	200.724.863	799.145	4.190.092
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	718.532.699	21.260.072	(2.072.794)
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.864.749.175	22.059.216	49.915.843
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
5. Diğer	--	--	--
6. DURAN VARLIKLAR	--	--	--
7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)	2.864.749.175	22.059.216	49.915.843
8. Ticari Borçlar	(3.380.832.140)	(34.830.590)	(50.745.395)
9. Finansal Yükümlülükler	(2.144.990.130)	--	(52.700.000)
9. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(5.525.822.270)	(34.830.590)	(103.445.395)
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)	(5.525.822.270)	(34.830.590)	(103.445.395)
13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7-12)	(2.661.073.095)	(12.771.374)	(53.529.553)

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

31 MART 2025 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 2024			
	TL Karşılığı	TL Karşılığı (nominal)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.852.256.315	1.341.205.615	5.902.865	33.061.874
2. Parasal Finansal Varlıklar	172.253.894	124.727.819	1.007.055	2.649.671
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	1.622.392.281	1.174.762.704	--	33.755.318
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.646.902.491	2.640.696.138	6.909.920	69.466.863
5. Diğer	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
5. Diğer	--	--	--	--
6. DURAN VARLIKLAR	--	--	--	--
7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)	3.646.902.491	2.640.696.138	6.909.920	69.466.863
8. Ticari Borçlar	(5.701.973.084)	(4.128.758.128)	(46.785.564)	(75.232.599)
9. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(240.316.545)	(174.011.500)	--	(5.000.000)
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(5.942.289.629)	(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)	(5.942.289.629)	(4.302.769.628)	(46.785.564)	(80.232.599)
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)	(2.295.387.138)	(1.662.073.490)	(39.875.644)	(10.765.736)

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 artış ifade eder.

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

31 MART 2025 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 2025			
	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	(96.463.720)	96.463.720	(96.463.720)	96.463.720
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları net etki (1+2)	(96.463.720)	96.463.720	(96.463.720)	96.463.720
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(435.750.899)	435.750.899	(435.750.899)	435.750.899
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6-Avro net etki (4+5)	(435.750.899)	435.750.899	(435.750.899)	435.750.899
Toplam (3+6)	(532.214.619)	532.214.619	(532.214.619)	532.214.619

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	(355.590.049)	355.590.049	(355.590.049)	355.590.049
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları net etki (1+2)	(355.590.049)	355.590.049	(355.590.049)	355.590.049
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(103.487.379)	103.487.379	(103.487.379)	103.487.379
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6-Avro net etki (4+5)	(103.487.379)	103.487.379	(103.487.379)	103.487.379
Toplam (3+6)	(459.077.428)	459.077.428	(459.077.428)	459.077.428

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

31 MART 2025 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 2025	31 Aralık 2024
Kasa	126.829	127.016
Bankadaki nakit	430.439.982	347.203.435
Vadesiz mevduatlar	236.848.529	325.266.409
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	193.591.453	21.937.026
Diğer hazır değerler	--	2.050.067
	430.566.811	349.380.518

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2025 tarihindeki ABD Doları vadeli mevduatları bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır), Avro vadeli mevduatları bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır) ve TL için %36- %45 arasında olup vade tarihleri 1 - 4 gün aralığındadır (31 Aralık 2024: TL için %17 - %52 arasında, vade tarihleri 2-51 gün aralığındadır).

19. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal Olmayan Kalemler	31 Mart 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	
Stoklar	68.454.726
Peşin ödenmiş giderler	(5.420.712)
Özkaynak aracı niteliğindeki finansal varlıklar	(570.724)
Bağlı ortaklıklardaki yatırımlar	5.854.923
Maddi duran varlıklar	143.139.689
Kullanım hakkı varlıkları	1.292.944
Maddi olmayan duran varlıklar	12.659.341
Ertelenmiş Vergi Varlığı /Yükümlülüğü (Net)	(61.934.899)
Ödenmiş Sermaye	156.409.732
Paylara İlişkin Primler	60.641.017
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler) MDV Değerleme	8.597.356
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kazançları / (kayıpları)	(2.584.240)
Kârdan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	30.594.761
Geçmiş yıl karları / (zararları)	6.529.304
Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri	
Hasılat	76.890.665
Satışların maliyeti	(117.672.753)
Pazarlama satış dağıtım giderleri	(4.161.622)
Genel yönetim giderleri	(4.001.163)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19.065.850
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	(24.224.898)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	46.654
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(900.130)
Finansman gelirleri	1.474.681
Finansman giderleri	(5.447.019)
Ertelenmiş vergi gideri	(58.659.554)
Net parasal pozisyon kazançları / (kayıpları)	(20.876.648)