

**ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 MART 2017 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 3
ARA DÖNEM KARA VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU	6-7
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8 – 27

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	65.699.050	67.768.102
Ticari Alacaklar		32.196.569	29.720.295
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	32.196.569	29.720.295
Diğer Alacaklar		119.933	377.802
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	4	119.933	377.802
Stoklar	5	37.974.106	24.419.274
Peşin Ödenmiş Giderler	6	1.148.979	1.274.503
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.148.979	1.274.503
Diğer Dönen Varlıklar	7	12.016.412	12.623.531
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		12.016.412	12.623.531
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		149.155.049	136.183.507
DURAN VARLIKLAR			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		418.446	413.897
Maddi Duran Varlıklar	9	31.329.158	30.810.564
- Arazi ve Arsalar		2.906.021	2.906.021
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		769.103	783.148
- Binalar		3.521.557	3.528.728
- Tesis, Makine ve Cihazlar		23.408.129	22.879.815
- Taşıtlar		77.634	85.228
- Mobilya ve Demirbaşlar		634.496	560.614
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		12.218	67.010
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		29.697	33.796
Peşin Ödenmiş Giderler	6	586.365	1.812.056
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		586.365	1.812.056
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		32.363.666	33.070.313
TOPLAM VARLIKLAR		181.518.715	169.253.820

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	18.540.684	17.619.910
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		18.540.684	17.619.910
- Banka Kredileri		18.540.684	17.619.910
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	4.475.842	4.487.332
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		4.475.842	4.487.332
- Banka Kredileri		4.475.842	4.487.332
Ticari Borçlar		12.438.246	10.855.448
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	520.580	1.041.535
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	11.917.666	9.813.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	1.493.509	1.411.293
Ertelenmiş gelirler	17	2.600.898	371.070
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		2.600.898	371.070
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	2.136.471	3.191.911
Kısa Vadeli Karşılıklar		277.669	113.609
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		277.669	113.609
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		176.340	42.586
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		176.340	42.586
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		42.139.659	38.093.159
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	2.183.160	2.111.520
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.183.160	2.111.520
- Banka Kredileri		2.183.160	2.111.520
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		5.524.047	5.362.034
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri		126.856	332.470
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.834.063	7.806.024
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		49.973.722	45.899.183

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	15	52.500.000	52.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	32.414.361	32.414.361
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	5.296.522	5.296.522
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler	15	(2.139.259)	(2.222.994)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(2.139.259)	(2.222.994)
Geçmiş Yıllar Karları		35.366.748	8.911.882
Net Dönem Karı		8.106.621	26.454.866
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		131.544.993	123.354.637
TOPLAM KAYNAKLAR		181.518.715	169.253.820

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		49.329.704	42.655.376
Satışların Maliyeti (-)		(38.904.764)	(37.624.371)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		10.424.940	5.031.005
BRÜT KAR		10.424.940	5.031.005
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.213.420)	(1.067.050)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)		(1.224.440)	(1.464.891)
Araştırma Ve Geliştirme Giderleri (-)		(19.219)	(16.285)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.825.590	5.703.806
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(6.830.434)	(5.788.699)
ESAS FAALİYET KARI		4.963.017	2.397.886
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		4.549	(25.234)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.967.566	2.372.652
Finansman Gelirleri	17	6.407.444	2.156.451
Finansman Giderleri (-)	17	(1.226.117)	(2.078.587)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		10.148.893	2.450.516
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri			
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(2.268.820)	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	13	226.548	(497.043)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		8.106.621	1.953.473
DÖNEM KARI		8.106.621	1.953.473
Pay Başına Kazanç		0,0015	0,0004
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	16	0,0015	0,0004
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Sonrası		83.735	(390.758)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		83.735	(390.758)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.190.356	1.562.715

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler				Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	5.296.522	(2.222.994)	8.911.882	26.454.866	123.354.637
Transferler	-	-	-	-	26.454.866	(26.454.866)	-
Toplam Kapsamlı Gelir /(Gider)	-	-	-	83.735	-	8.106.621	8.190.356
- Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	8.106.621	8.106.621
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	83.735	-	-	83.735
31 Mart 2017 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	5.296.522	(2.139.259)	35.366.748	8.106.621	131.544.993
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	5.296.522	(1.002.622)	(1.208.844)	10.120.726	98.120.143
Transferler	-	-	-	-	10.120.726	(10.120.726)	-
Toplam Kapsamlı Gelir /(Gider)	-	-	-	(390.758)	-	1.953.473	1.562.715
- Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	1.953.473	1.953.473
- Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	(390.758)	-	-	(390.758)
31 Mart 2016 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	5.296.522	(1.393.380)	8.911.882	1.953.473	99.682.858

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Dipnot	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(2.911.213)	3.640.906
Dönem Karı (Zararı)	8.106.621	1.953.473
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	8.106.621	1.953.473
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler:	(1.249.961)	1.778.126
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	1.566.006	1.670.447
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	(2.929)	(148)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(2.929)	(148)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	326.073	244.795
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	162.013	244.795
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	164.060	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	(901.788)	(742.290)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	17	(552.119)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17	(190.171)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	(1.104.069)	180.735
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmaması		
Karları ile İlgili Düzeltmeler	(4.549)	25.234
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	(1.128.705)	399.353
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(9.579.485)	182.628
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.476.274)	(3.099.100)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	-	(3.193)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(2.476.274)	(3.095.907)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	929.107	(865.614)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	929.107	(865.614)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(13.551.903)	(2.221.338)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	1.351.215	500.817
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	1.582.798	4.600.434
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	(520.955)	(392.049)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	2.103.753	4.992.483
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	221.990	283.781
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	2.229.828	928.641
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	133.754	55.007
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	133.754	55.007
Faaliyetlerden (Kullanılan)/ Elde Edilen Nakit Akışları	(2.722.825)	3.914.227
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		
Kapsamında Yapılan Ödemeler	(56.039)	(203.648)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(132.349)	(69.673)

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Dipnot	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(2.080.501)	(253.005)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından		
Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.080.501)	(253.005)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.079.299)	(247.490)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1.202)	(5.515)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	991.796	(4.238.441)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(539.581)	(5.577.021)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(539.581)	(5.577.021)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	980.924	1.006.828
Kredilerden Nakit Girişleri	980.924	1.006.828
Ödenen Faiz	(49.069)	(94.952)
Alınan Faiz	599.522	426.704
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	(3.999.918)	(850.540)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	1.930.866	(902.440)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)	(2.069.052)	(1.752.980)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	67.768.102	48.446.014
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	65.699.050	46.693.034

İzleyen dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET ‘İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (“Şirket”) fiili faaliyet konusu, birinci hamur kağıt, kuşe ve fotokopi kağıdı imalatı ve satışlarıdır. Şirket’in ana ortağı, Alkim Alkali Kimya A.Ş.’dir (“Alkim Kimya”).

Halka açıklık oranı %20,00 olan (31 Aralık 2016 - %20,00) Şirket’in hisse senetleri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır.

Şirket’in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla personel sayısı 172 ’dir (31 Aralık 2016 – 169).

Şirket’in kayıtlı ofis adresi Organize Sanayi Bölgesi Kirovası Mevkii Kemalpaşa-İzmir’dir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 2 Mayıs 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun şekilde TL olarak hazırlamaktadır.

Şirket’in finansal tabloları, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/IFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/IFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Şirket, 31 Mart 2017 tarihli ara hesap dönemine ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlamıştır.

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket’in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla net değerleri üzerinden gösterilir.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esası baz alınarak Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak hazırlanmıştır.

Şirket’in içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır ve Şirket ayrıca faaliyetlerinin endüstriyel ve coğrafi olarak farklılık göstermemesi nedeniyle bölümlere göre raporlama yapmamaktadır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 2014 Dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standartta değişiklik getirmiştir:
 - TFRS 5, ‘Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler’, satış yöntemlerine ilişkin değişiklik
 - TFRS 7, ‘Financial araçlar: Açıklamalar’, TFRS 1’e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik
 - TMS 19, ‘Çalışanlara sağlanan faydalar’ iskonto oranlarına ilişkin değişiklik
 - TMS 34, ‘Ara dönem finansal raporlama’ bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.
- TMS 16 ve TMS 38’deki değişiklik: “Maddi duran varlıklar” ve “Maddi olmayan duran varlıklar”, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikle bir varlığın kullanımını içeren bir faaliyetten elde edilen hasılatın, genellikle varlığın ekonomik yararlarının tüketimi dışındaki etkenleri yansıttığından, hasılat esaslı amortisman ve itfa yöntemi kullanımının uygun olmadığına açıklık getirmiştir.
- TMS 27 “Bireysel finansal tablolar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, işletmelere, bağlı ortaklık, iştirakler ve iş ortaklıklarındaki yatırımlarını muhasebeleştirirken özkaynak yönetimini kullanmalarına izin vermektedir.
- TMS 1 “Finansal tabloların sunuluşu”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

b) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- TMS 7 "Nakit akış tablolarındaki" değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK'nın 'açıklama inisiyatifi' projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.
- TMS 12 "Gelir vergilerindeki" değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik bir varlığın gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi durumunda ve gerçeğe uygun değerinin vergi matrahından altında kalması durumunda ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi ile ilgili netleştirme yapmaktadır. Ayrıca ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili diğer bazı yönleri de açıklığa kavuşturmuştur.
- TFRS 9, 'Finansal araçlar'; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15 'Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat'; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 15 "Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat" daki değişiklikler; Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 16 "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir 'varlık kullanım hakkı'nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

- TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. UFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme opsiyonu sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan TMS 39 ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- 2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler 3 standardı etkilemektedir:
 - TFRS 1, ‘Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması’, TFRS 7, TMS 19, ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.
 - TFRS 12 ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar’, standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.
 - TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik.
- TFRS Yorum 22, ‘Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri’, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin oy hakları ve ortaklık oranlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

2.5 Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar için kullanılan muhasebe politika, tahmin ve varsayımlarında 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolara kıyasla herhangi bir değişiklik olmamıştır.

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kasa	23.840	15.659
Bankalar	65.675.210	67.701.035
- vadeli mevduatlar	41.926.395	66.508.442
- vadesiz mevduatlar	23.748.815	1.192.593
Diğer hazır değerler	-	51.408
	65.699.050	67.768.102

Vadeli mevduatların etkin faiz oranları TL için %12,25 -%12,70 (31 Aralık 2016:TL %10,9 -%11,40), ABD Doları için %3,250 (31 Aralık 2016 – ABD Doları %3,25 - %3,70'dir), Avro için %1,05 (31 Aralık 2016: %1,5) aralığında olup, vade süreleri 1 ve 42 gündür (31 Aralık 2015 – 1 ve 31 gündür).

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Müşteri cari hesapları, net	21.972.459	25.304.197
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	10.224.110	4.416.098
Şüpheli alacaklar (*)	32.704.995	32.704.995
	64.901.564	62.425.290
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(32.704.995)	(32.704.995)
	32.196.569	29.720.295

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro cinsinden olan ticari alacaklar için sırasıyla yıllık %10,7, %1,21 ve %0,27 (31 Aralık 2016- sırasıyla yıllık %11, %0,51 ve %0,16) olup ağırlıklı ortalama vadeleri 45-60 gün aralığındadır (31 Aralık 2015 -45-60 gün aralığı).

(*) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla şüpheli alacaklar, Şirket’in müşterisi olan İnterpap Dış Ticaret ve Mümessilik Anonim Şirket’inden (“İnterpap”) olan vadesi geçmiş ve yasal icra takip süreci başlatılmış şüpheli ticari alacaklarından oluşmaktadır. Şirket’in toplam 13.273.594 ABD Doları tutarındaki vadesi geçmiş söz konusu çek ve cari alacakları için yasal takibin başlatılmasına karar verilen süreçte T.C. İstanbul 13. Asliye Ticaret Mahkemesi İnterpap Dış Ticaret ve Mümessillik A.Ş.’nin iflasına karar vermiştir.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Vadesi geçen alacaklar	5.103.427	2.535.386
0-30 gün vadeli	13.859.702	6.152.726
31-60 gün vadeli	4.054.854	12.507.143
61-90 gün vadeli	2.673.868	1.162.895
91-120 gün vadeli	1.960.442	6.837.164
121 gün ve üzeri	4.544.276	524.981
	32.196.569	29.720.295

31 Mart 2017 tarihleri itibarıyla 11.470.819 TL tutarındaki ticari alacak bakiyesi tek bir müşteriden olup, ağırlıklı olarak vadeleri Nisan 2017 ve Ekim 2017 olan cari hesap alacağından oluşmaktadır. (31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla söz konusu müşteriden ticari alacak tutarı 16.093.307 TL’dir). Ayrıca Şirket, 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait satış gelirinin yaklaşık %17’i ilgili müşteriye yapmış olduğu satışlardan elde etmektedir. (31 Aralık 2016 - %35) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla bu müşteriye ait 10.000.000 TL tutarında banka teminat mektubu bulunmaktadır.

Şirket yönetimi, ilişikteki ara dönem finansal tablolarında karşılık ayrılmış şüpheli alacaklar dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riski bulunmadığını düşünmektedir.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR (Devamı)

b) İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen depozito ve teminatlar	119.933	377.802
	119.933	377.802

DİPNOT 5 - STOKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Hammadde ve malzemeler	9.725.149	4.586.946
Yarı mamuller	939.722	3.520.601
Mamuller	2.384.585	2.881.596
Yoldaki mallar	20.075.477	8.630.887
Diğer stoklar	4.938.532	4.891.532
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(89.359)	(92.288)
	37.974.106	24.419.274

DİPNOT 6 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler (*)	1.148.979	1.173.794
Stoklar için verilen avanslar	-	100.709
	1.148.979	1.274.503
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymetler için verilen avanslar	578.125	1.803.816
Gelecek yıllara ait giderler	8.240	8.240
	586.365	1.812.056
Toplam peşin ödenmiş giderler	1.735.344	3.086.559

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	10.354.488	8.922.562
İade alınacak KDV	1.397.377	3.629.171
Verilen iş avansları	203.535	17.118
Diğer	61.012	54.680
	12.016.412	12.623.531

DİPNOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Alkim Sigorta (2)	516.526	1.037.760
Alkim Kimya (1)	4.054	3.775
	520.580	1.041.535

b) Mal satışları

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Alkim Kimya	2.422	2.499
Sodaş Sodyum A.Ş. (3)	990	458
	3.412	2.957

c) Hizmet alımları

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Alkim Kimya (1)	25.797	24.504
Sodaş Sodyum A.Ş.(3)	4.690	1.500
Alkim Sigorta (2)	-	5.634
	30.487	31.638

- (1) Şirket'in ortağı
(2) Şirket'in iştiraki
(3) Şirket ortaklarının hissedar olduğu şirket

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst düzey yöneticiler, genel müdür, genel müdür yardımcısı ve yönetim kurulu üyelerinden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	576.228	479.296
	576.228	479.296

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2017 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2017 Kapanış
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	2.906.021	-	-	-	2.906.021
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.749.343	7.590	-	-	1.756.933
Binalar	10.409.082	91.822	-	-	10.500.904
Makine, tesis ve cihazlar	97.095.560	57.069	-	1.863.548	99.016.177
Motorlu taşıtlar	669.172	-	-	-	669.172
Döşeme ve demirbaşlar	3.153.191	114.062	(10.208)	-	3.257.045
Yapılmakta olan yatırımlar	67.010	1.808.756	-	(1.863.548)	12.218
	116.049.379	2.079.299	(10.208)	-	118.118.470

Tenzil: Birikmiş amortisman:

Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(966.195)	(21.635)	-	-	(987.830)
Binalar	(6.880.354)	(98.993)	-	-	(6.979.347)
Makine, tesis ve cihazlar	(74.215.745)	(1.392.303)	-	-	(75.608.048)
Motorlu taşıtlar	(583.944)	(7.594)	-	-	(591.538)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.592.577)	(40.180)	10.208	-	(2.622.549)
	(85.238.815)	(1.560.705)	10.208	-	(86.789.312)

Net defter değeri	30.810.564	31.329.158
--------------------------	-------------------	-------------------

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2016 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2016 Kapanış
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	2.906.021	-	-	-	2.906.021
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.739.925	4.000	-	-	1.743.925
Binalar	10.197.510	-	-	-	10.197.510
Makine, tesis ve cihazlar	96.494.270	137.828	-	-	96.632.098
Motorlu taşıtlar	712.290	-	-	-	712.290
Döşeme ve demirbaşlar	2.867.592	104.977	-	-	2.972.569
Yapılmakta olan yatırımlar	-	685	-	-	685
	114.917.608	247.490	-	-	115.165.098

Tenzil: Birikmiş amortisman:

Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(878.791)	(21.831)	-	-	(900.622)
Binalar	(6.483.733)	(98.491)	-	-	(6.582.224)
Makine, tesis ve cihazlar	(68.547.824)	(1.497.116)	-	-	(70.044.940)
Motorlu taşıtlar	(549.077)	(19.434)	-	-	(568.511)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.452.660)	(30.367)	-	-	(2.483.027)
	(78.912.085)	(1.667.239)			(80.579.324)

Net defter değeri	36.005.523	34.585.774
--------------------------	-------------------	-------------------

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 1.541.514 TL (1 Ocak-31 Mart 2016 – 1.647.118 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine, 23.686 TL (1 Ocak-31 Mart 2016 – 7.477 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 804 TL (1 Ocak- 31 Mart 2016 – 15.851 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 144.159 TL (1 Ocak- 31 Mart 2016 – 225.179 TL) tutarındaki kısmı ise stoklara dahil edilmiştir.

31 Mart 2017 ve 1 Ocak- 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli krediler	18.540.684	17.619.910
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	4.475.842	4.487.332
Kısa vadeli finansal borçlar	23.016.526	22.107.242
Uzun vadeli krediler	2.183.160	2.111.520
Uzun vadeli finansal borçlar	2.183.160	2.111.520
Toplam finansal borçlar	25.199.686	24.218.762

a) Krediler:

	31 Mart 2017 Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	31 Aralık 2016 Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
TL cinsinden banka kredileri (faizsiz)	-	3.836	-	23.910
ABD doları cinsinden banka kredileri	2,7	18.536.848	2,7	17.596.000
		18.540.684		17.619.910

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:

ABD Doları cinsinden banka kredileri	3,50	4.475.842	3,50	4.487.332
		4.475.842		4.487.332

Uzun vadeli krediler:

ABD Doları cinsinden banka kredileri	3,50	2.183.160	3,50	2.111.520
		2.183.160		2.111.520

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1-2 yıl içinde	2.183.160	2.111.520
	2.183.160	2.111.520

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - TİCARİ BORÇLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar	11.970.626	9.861.712
Eksi: tahakkuk etmemiş vade farkı gideri	(52.960)	(47.799)
	11.917.666	9.813.913

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek ücretler	943.700	777.774
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	351.443	322.675
Ücret gelir vergisi	195.276	307.744
Diğer	3.090	3.100
	1.493.509	1.411.293

DİPNOT 13 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	2.268.820	6.196.138
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(132.349)	(3.004.227)
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler (varlıklar)	2.136.471	3.191.911

1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	226.548	(497.043)
Toplam vergi geliri/(gideri)	226.548	(497.043)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2017 yılı için %20’dir (31 Aralık 2016 - %20). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Vergi öncesi kar	10.148.893	2.450.516
Yasal vergi oranı	20%	%20
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri	(2.029.779)	(490.103)
Vergi düzeltme etkileri:		
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(43.785)	(21.060)
Diğer	31.292	14.120
Toplam vergi gideri	(2.042.272)	(497.043)

Ertelenmiş vergi

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2016 - %20).

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin farklar	7.840.672	8.113.580	(1.568.134)	(1.622.716)
Kıdem tazminatı karşılığı	(5.203.055)	(5.362.034)	1.040.611	1.072.407
Kullanılmamış izin karşılığı	(320.992)	(260.637)	64.198	52.127
Diğer	(1.682.346)	1.089.200	336.469	165.712
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net			(126.856)	(332.470)

Ertelenmiş vergi yükümlülüklerinin dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(332.470)	(206.625)
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	226.548	(497.043)
Diğer kapsamlı (gelir)/gidere yansıtılan	(20.934)	97.690
31 Mart	(126.856)	(605.978)

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	5.203.055	5.101.397
İzin karşılığı	320.992	260.637
	5.524.047	5.362.034

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Ortaklık oranı (%)	Ortaklık tutarı (TL)	Ortaklık oranı (%)	Ortaklık tutarı (TL)
Alkim Kimya	79,93	41.962.500	79,93	41.962.500
Halka açık	20	10.500.000	20	10.500.000
Diğer	0,07	37.500	0,07	37.500
Ödenmiş sermaye	100	52.500.000	100	52.500.000
Sermaye düzeltmesi farkları (*)		32.414.361		32.414.361
		84.914.361		84.914.361

(*) Sermaye düzeltmesi farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

Şirket sermayesi A, B, C, D ve E grubu, nama ve F grubu hamiline paylardan oluşmakta olup, F grubu hamiline hisse senetleri BİST’de işlem görmektedir. A, B, C, D ve E grubu hisse senetlerinin yönetim kuruluna aday göstermede ve genel kurulda oy hakkında imtiyazı bulunmaktadır.

Şirket’in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sermayesi 5,25 milyar adet hisseden oluşmaktadır (2016- 5,25 milyar hisse). Hisselerin 31 Mart 2017 tarihi itibarı ile değeri hisse başına 0,01 TL’dir (2016- hisse başına 0,01 TL).

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

Yukarıda bahsi geçen tutarların Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket’in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 5.296.522 TL (31 Aralık 2016 – 5.296.522 TL).

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket’in Vergi usul kanununa göre hazırlanmış finansal tablolarında özkaynaklar kalemleri aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler (1. ve 2. tertip yasal yedekler)	5.296.522	5.296.522
Olağanüstü yedekler	2.485.725	2.485.725
Geçmiş yıl karı	31.007.175	3.750.297
Net dönem karı	8.567.514	27.256.878
	47.356.936	38.789.422
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp fonu	(2.139.259)	(2.222.994)

DİPNOT 16 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kazançlardan payları oranında hisse dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına kazanç, hissedarlara ait net kazancın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ (Devamı)

		1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Net dönem karı	A	8.106.621	1.953.473
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	B	5.250.000.000	5.250.000.000
Hisse başına kazanç (TL)	A/B	0,0015	0,0004

DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİRLERİ /(GİDERLERİ)

Finansman gelirleri	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Finansmandan kaynaklanan kur farkı gelirleri	5.743.803	1.604.332
Faiz gelirleri	663.641	552.119
	6.407.444	2.156.451
Finansman giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Finansmandan kaynaklanan kur farkı giderleri	987.970	1.888.416
Kredi faiz giderleri	238.147	190.171
	1.226.117	2.078.587

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

31 Mart 2017

Yabancı para pozisyonu tablosu

	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	28.229.792	7.592.750	154.239	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	57.057.685	14.785.042	834.335	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	78.607	17.289	4.017	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	85.366.085	22.395.081	992.591	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	85.366.085	22.395.081	992.591	-
10. Ticari Borçlar	8.068.838	2.143.711	68.759	-
11. Finansal Yükümlülükler	23.012.690	6.324.600	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.281.424	352.175	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	32.362.951	8.820.486	68.759	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	2.183.160	600.000	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	2.183.160	600.000	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	34.546.111	9.420.486	68.759	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	50.819.974	12.974.595	923.832	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	50.741.367	12.957.306	919.815	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. İhracat	4.780.234	1.297.624	-	-
24. İthalat	29.189.488	7.455.952	527.150	-

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2016	Yabancı para pozisyonu tablosu		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	22.699.280	6.258.387	181.882
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	56.562.947	15.501.774	541.552
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	79.262.227	21.760.161	723.434
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	79.262.227	21.760.161	723.434
10. Ticari Borçlar	5.110.791	1.418.498	32.026
11. Finansal Yükümlülükler	23.930.560	6.800.000	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	29.041.351	8.218.498	32.026
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	29.041.351	8.218.498	32.026
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	50.220.876	13.541.663	691.408
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	50.220.876	13.541.663	691.408
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	19.430.436	5.521.265	-
26. İthalat	100.895.263	28.669.943	-

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 3,6386 TL = 1 ABD Doları, 3,9083 TL = 1 Avro, (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = 1 ABD Doları, 3,7099 TL = 1 Avro).

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2017

	Döviz Kuru Duvarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	4.714.645	(4.714.645)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.714.645	(4.714.645)		
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Euro net varlık/ yükümlülüğü	359.491	(359.491)		
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-		
6- Euro Net Etki (4+5)	359.491	(359.491)		
Toplam (3+6)	5.074.137	(5.074.137)		

31 Aralık 2016

	Döviz kuru duvarlılık analizi tablosu			
	Kar/(zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	4.765.582	(4.765.582)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.765.582	(4.765.582)	-	-
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Euro net varlık/ yükümlülüğü	256.505	(256.505)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	256.505	(256.505)	-	-
Toplam (3+6)	5.022.087	(5.022.087)	-	-

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Alınan teminatlar:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Banka teminat mektupları	19.379.934	18.620.824
Ticari alacakların korunması (*)	5.639.677	5.353.386
Teminat senetleri	25.000	25.000
Teminat çekleri	582.176	563.072
	25.626.787	24.562.282

(*) Müşteri iflası, şüpheli alacak, vadesi geçmiş alacaklar, ticari ve politik riskler gibi alacak risklerine karşı uluslararası bir profesyonel kuruluştan alınan hizmeti ifade etmektedir.

b) Verilen teminatlar:

Banka teminat mektupları (*)	16.424.712	17.208.922
	16.424.712	17.208.922

(*) Verilen banka teminat mektuplarının önemli bir kısmı, KDV iadesine ilişkin vergi dairesine, Kemalpaşa Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü’ne, Gümrük Müdürlüğü’ne ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu’na verilen teminatlardan oluşmaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibi olup tamamı TL’den oluşmaktadır.

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	16.424.712	17.208.922
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 Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-
	16.424.712	17.208.922
Şirket’in vermiş olduğu TRİ’lerin Şirket’in Özkaynaklarına oranı	%0	%0

c) Şarta bağlı varlıklar:

Şirket’in İnterpap firmasının ortaklarından almış olduğu şahsi kefaletlerin toplamı 30.000.000 TL’ dir. 31 Mart 2017 itibarıyla, Şirket Yönetimi, İnterpap firmasından olan ticari alacaklarına ilişkin hukuki süreç devam ettiğinden dolayı İnterpap firması ortaklarından alınan bu şahsi kefalet için de ticari alacaklara ilişkin açılan dava kapsamında hukuki işlem başlatılmış olup davalar devam etmektedir.

DİPNOT 20 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.