

**ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6-7
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-31
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	8-14
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAKLAR	15-16
DİPNOT 5 STOKLAR	16
DİPNOT 6 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	17
DİPNOT 7 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	17
DİPNOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	17-18
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-20
DİPNOT 10 FİNANSAL BORÇLANMALAR	20-21
DİPNOT 11 TİCARİ BORÇLAR.....	22
DİPNOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	22
DİPNOT 13 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	22-23
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	24
DİPNOT 15 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	24
DİPNOT 16 ÖZKAYNAKLAR	24-25
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	25
DİPNOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	26
DİPNOT 19 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
DİPNOT 20 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	26
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ)	27-29
DİPNOT 22 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	31
DİPNOT 24 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	31

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Dipnot	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	6.930.916	67.768.102
Ticari Alacaklar		85.366.132	29.720.295
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	85.366.132	29.720.295
Diğer Alacaklar		123.579	377.802
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		123.579	377.802
Stoklar	5	34.399.192	24.419.274
Peşin Ödenmiş Giderler	6	705.589	1.274.503
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		705.589	1.274.503
Diğer Dönen Varlıklar	7	12.117.257	12.623.531
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		12.117.257	12.623.531
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		139.642.665	136.183.507
DURAN VARLIKLAR			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		343.348	413.897
Maddi Duran Varlıklar	9	29.593.359	30.810.564
- Arazi ve Arsalar		2.906.021	2.906.021
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		724.946	783.148
- Binalar		3.364.825	3.528.727
- Tesis, Makine ve Cihazlar		20.951.478	22.879.815
- Taşıtlar		651.453	85.228
- Mobilya ve Demirbaşlar		976.023	560.615
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		18.613	67.010
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		86.583	33.796
Peşin Ödenmiş Giderler	6	611.540	1.812.056
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		611.540	1.812.056
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	672	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		30.635.502	33.070.313
TOPLAM VARLIKLAR		170.278.167	169.253.820

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar yayımlanmak üzere, Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2017 tarihinde onaylanmıştır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	19.390.888	17.619.910
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		19.390.888	17.619.910
- Banka Kredileri		19.390.888	17.619.910
Diğer Finansal Yükümlülükler	10	1.933.479	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	4.262.520	4.487.332
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		4.262.520	4.487.332
- Banka Kredileri		4.262.520	4.487.332
Ticari Borçlar		13.242.119	10.855.448
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	31.775	1.041.535
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	13.210.344	9.813.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	1.551.588	1.411.293
Ertelenmiş gelirler	15	1.820.071	371.070
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.820.071	371.070
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	1.596.560	3.191.911
Kısa Vadeli Karşılıklar		253.692	113.609
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	253.692	113.609
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		454.465	42.586
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		454.465	42.586
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		44.505.382	38.093.159
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	-	2.111.520
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		-	2.111.520
- Banka Kredileri		-	2.111.520
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	14	5.752.557	5.362.034
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	-	332.470
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.752.557	7.806.024
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		50.257.939	45.899.183

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Dipnot	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	16	52.500.000	52.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	16	32.414.361	32.414.361
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	8.421.546	5.296.522
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(2.087.682)	(2.222.994)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(2.087.682)	(2.222.994)
Geçmiş Yıllar Karları		9.629.078	8.911.882
Net Dönem Karı		19.142.925	26.454.866
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		120.020.228	123.354.637
TOPLAM KAYNAKLAR		170.278.167	169.253.820

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	172.963.104	59.734.223	131.978.076	44.105.474
Satışların Maliyeti (-)	19	(142.022.676)	(48.564.859)	(109.134.989)	(35.495.095)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		30.940.428	11.169.364	22.843.087	8.610.379
BRÜT KAR		30.940.428	11.169.364	22.843.087	8.610.379
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(4.247.791)	(1.465.686)	(3.072.669)	(1.032.840)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)		(4.721.626)	(1.783.165)	(4.507.857)	(1.577.635)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(62.069)	(20.308)	(52.297)	(18.715)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		11.931.785	1.069.896	2.442.536	(2.710.236)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(10.086.948)	(323.210)	(697.229)	4.169.765
ESAS FAALİYET KARI		23.753.779	8.646.891	16.955.571	7.440.718
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		209.781	6.623	62.475	1.336
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarından Paylar		(70.550)	(21.821)	(82.353)	(38.255)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		23.893.010	8.631.693	16.935.693	7.403.799
Finansman Gelirleri	18	4.082.311	715.982	4.120.714	519.765
Finansman Giderleri (-)	18	(3.981.577)	(1.132.972)	(4.452.348)	(1.099.799)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		23.993.744	8.214.703	16.604.059	6.823.765
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(4.850.819)	(1.622.822)	(3.344.820)	(1.341.827)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(5.217.789)	(1.636.871)	(2.943.854)	(1.497.715)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	13	366.970	14.049	(400.966)	155.888
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		19.142.925	6.591.881	13.259.239	5.481.938
DÖNEM KARI		19.142.925	6.591.881	13.259.239	5.481.938
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 100 Adet Pay Başına Kazanç	17	0,3646	0,1256	0,2525	0,1044
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		135.312	133.137	(670.589)	(204.711)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları), Vergi Etkisi		135.312	133.137	(670.589)	(204.711)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		135.312	133.137	(670.589)	(204.711)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		19.278.237	6.725.018	12.588.650	5.277.227

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(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 Düzeltmesi Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
Bağımsız denetimden geçmemiş							
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)	-	-	-	(670.589)	-	13.259.239	12.588.650
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	13.259.239	13.259.239
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	(670.589)	-	-	(670.589)
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	5.296.522	(1.673.211)	8.911.882	13.259.239	110.708.793
Bağımsız denetimden geçmemiş							
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)	-
Kar Payları	-	-	3.125.024	-	(25.737.670)	-	(22.612.646)
Toplam Kapsamlı Gelir /(Gider)	-	-	-	135.312	-	19.142.925	19.278.237
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	19.142.925	19.142.925
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	135.312	-	-	135.312
30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	8.421.546	(2.087.682)	9.629.078	19.142.925	120.020.228

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(38.023.151)	(22.190.569)
Dönem Karı (Zararı)		
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	19.142.925	13.259.239
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	9.129.297	7.991.022
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4.359.980	4.500.637
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	1.080.808	612.950
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	1.080.808	612.950
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	(561.865)	(642.473)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18 (1.194.911)	(1.075.341)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18 633.046	432.868
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	(461.213)	155.210
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmaması Karları ile İlgili Düzeltmeler	70.549	82.353
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4.850.819	3.344.820
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(209.781)	(62.475)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(209.781)	(62.475)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(58.961.088)	(41.173.629)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(54.890.138)	(42.477.119)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(54.890.138)	(42.477.119)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	254.223	(50.316)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	254.223	(50.316)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(9.887.123)	5.165.903
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	543.739	286.878
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	2.372.769	(4.105.397)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	(1.009.760)	(932.722)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3.382.529	(3.172.675)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	140.295	620.554
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	1.449.001	(3.625)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	1.056.146	(610.507)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Artış (Azalış)	506.274	(698.669)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	549.872	88.162
Faaliyetlerden (Kullanılan)/ Elde Edilen Nakit Akışları	(30.688.866)	(19.923.368)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(521.145)	(822.170)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(6.813.140)	(1.445.031)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(1.852.886)	(593.207)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından		
Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(3.297.096)	(679.999)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları 9	(3.251.345)	(679.999)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(45.751)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan		
Nakit Girişleri	218.519	86.792
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler	1.225.691	-
Diğer Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler	1.225.691	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(20.886.636)	(10.265.901)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	29.460.980	15.272.500
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(28.259.715)	(26.099.119)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(28.259.715)	(26.099.119)
Ödenen Temettüleri	(22.612.647)	-
Alınan Faiz	1.194.911	1.095.664
Ödenen Faiz	(670.165)	(534.946)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	(60.762.673)	(33.049.677)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	(74.513)	
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)	(60.837.186)	(33.049.677)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	67.768.102	48.425.589
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	6.930.916	15.375.912

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 %79,93 oranında hissesine sahip olan Alkim Alkali Kimya A.Ş. ("Alkim Kimya"), Şirket'in ana ortağı konumundadır (Dipnot 16).

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 faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle ara dönem finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 180'dir (31 Aralık 2016: 169).

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

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

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

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

Şirket, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır.

Ara dönem özet finansal tablolar makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 21).

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışındadır, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Şirket’in bağlı ortaklığı bulunmadığından finansal tablolarda konsolidasyon söz konusu değildir. Bununla birlikte, iştiraklerdeki yatırımlar, ilk kayda alındıkları tarihte elde etme maliyeti üzerinden sonraki dönemlerde ise özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Şirket’in genel olarak oy hakkının %20 ila %50’sine sahip olduğu veya Şirket’in, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Şirket ile iştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Şirket’in iştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da; işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. Özkaynak yöntemine göre, iştiraklerin satın alım sonrasındaki vergi sonrası toplam kapsamlı gelir/(gideri) Şirket’in iştirakteki payı ölçüsünde Şirket’in toplam kapsamlı gelir/(giderine) yansıtılmaktadır. İştiraklerden alınan ya da alınacak olan temettüleri yatırımın defter değerinde bir azalma olarak muhasebeleştirilir.

Özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiş yatırım yapılan işletmenin muhasebe politikaları, Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikaları gerektiğinde tutarlılığının sağlanmasının amacıyla uygun şekilde değiştirilmiştir.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket’in iştiraki ve kontrol payını göstermektedir:

İştirak	Şirket’in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alkim Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti. (Türkiye’de yerleşik)	50,00	50,00

Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket ve iştirakinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür (“fonksiyonel para birimi”). Ara dönem özet finansal tablolar Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akış ve net yatırımın koruması olarak değerlendirilip özkaynak kalemi altında takip edilenler dışında kapsamlı gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler ile finansman gelir/giderleri altında muhasebeleştirilir.

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

a) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 7, “Nakit akış tabloları”ndaki 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 vergilerin”deki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Gerçekleşmemiş zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesine ilişkin bu değişiklikler, gerçeğe uygun değerden ölçülen borçlanma araçları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- b) 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.
- c) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:
- 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 şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
 - TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden 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, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"daki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl 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. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. 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. 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.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- 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 azaltmaktadır.
- TFRS Yorum 23 "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler", 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

- 2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;
 - 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.
 - 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 12, "Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar" standardın kapsamıyla ilgili açıklık getirilmiştir. Bu değişiklik 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olmak üzere geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

Şirket yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarını etkileyebilecek önemli muhasebe varsayım ve tahmini bulunmamaktadır.

2.7 TMS/ TFRS'ye ve KGK Tarafından Yayınlanan İlke Kararlarına Uygunluk Beyanı

Şirket yönetimi, finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'lere ve KGK ilke kararlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Şirket yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TMS/TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kasa	28.692	15.659
Bankalar	6.883.822	67.701.035
- Vadeli Mevduatlar	5.328.150	66.508.442
- Vadesiz Mevduatlar	1.555.672	1.192.593
Diğer hazır değerler (*)	18.402	51.408
Nakit ve nakit benzerleri	6.930.916	67.768.102

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranları ABD Doları için %2,90 (31 Aralık 2016: ABD Doları %2,80 - %3,50 aralığında) olup, vade süreleri 1 aydan kısadır (31 Aralık 2016: vadeleri 1 ve 31 gündür).

(*) Diğer nakit benzerleri ortalama 1 ay (31 Aralık 2016: 1 ay) vadeli kredi kartı alacaklarını içerir.

Şirket mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	4.932.533	4.416.098
Müşteri cari hesapları, net	80.433.599	25.304.197
Şüpheli alacaklar (*)	32.704.995	32.704.995
	118.071.127	62.425.290
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(32.704.995)	(32.704.995)
	85.366.132	29.720.295

(*) 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alacak karşılığının tamamı 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'ın iflasına karar vermiştir. İflas kararı gereğince İnterpap'ın iflası, İstanbul 1. İflas Müdürlüğü'nün 2015/8 Esas sayılı masası ile açılmış olup, Şirket 2015 Eylül ayı içinde masaya söz konusu tüm ticari alacaklarına ilişkin kayıt yaptırılmıştır. İflas Müdürlüğü tarafından yaptırılan bilirkişi incelemesi neticesinde dosyaya sunulan bilirkişi raporu ile şirket ortaklarının usulsüz işlemler ile para transferi yaptıkları ortaya çıkmıştır. Bu rapor üzerine iflas masası re'sen İstanbul Cumhuriyet Başsavcılığı'na hileli iflas suçu ile suç duyurusunda bulunmuştur. Savcılık tarafından yapılan soruşturma neticesinde iddianame hazırlanmış ve hazırlanan iddianame İstanbul 19. Ağır Ceza Mahkemesi tarafından kabul edilmiştir. İstanbul 19. Ağır Ceza Mahkemesi nezdinde hileli iflas suçu ile 2016/287 E. Sayılı dosya ile ceza davası açılmıştır. Şirket'in bahsi geçen İnterpap firmasının ortaklarından almış olduğu toplam 30.000.000 TL tutarında şahsi kefalet bulunmaktadır. 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 dava devam etmektedir.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro cinsinden olan ticari alacaklar için sırasıyla yıllık %13,47, %1,22 ve %0,37 (31 Aralık 2016: sırasıyla yıllık %11, %0,51 ve %0,16) olup ağırlıklı ortalama vadeleri 1 aydır (31 Aralık 2016: 45 - 60 gün).

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Vadesi geçen alacaklar	3.677.463	2.535.386
0-30 gün vadeli	75.219.343	6.152.726
31-60 gün vadeli	4.407.548	12.507.143
61-90 gün vadeli	1.323.370	1.162.895
91-120 gün vadeli	738.408	6.837.164
121 gün ve üzeri	-	524.981
	85.366.132	29.720.295

Şirket yönetimi geçmiş tecrübeleri ve ilgili müşteriler ile olan ilişkileri nedeniyle vadesi geçmiş alacakların tahsilât riskinin bulunmadığını düşünmektedir. Ayrıca vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamış alacaklarına ilişkin 950.975 TL'lik kısmı teminat mektubu ile güvence altına alınmıştır.

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR (Devamı)

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 65.488.844 TL tutarındaki ticari alacak bakiyesi tek bir müşteriden olup, ağırlıklı olarak vadeleri 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, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ait satış gelirinin yaklaşık %38'ini ilgili müşteriye yapmış olduğu satışlardan elde etmektedir (30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara hesap döneminde satışların %37'si) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bu müşteriye ait 60.000.000 TL tutarında banka teminat mektubu bulunmaktadır (Dipnot 24).

Şirket ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak karşılık ayırmıştır. Şirket yönetimi ayrılmış olan şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin bulunmadığını düşünmektedir.

DİPNOT 5 - STOKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Yoldaki hammaddeler	17.783.549	8.630.887
Hammadde ve malzemeler	8.235.975	4.586.946
Mamuller	2.433.005	2.881.596
Yarı mamuller	528.263	3.520.601
Diğer stoklar	5.494.025	4.891.532
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(75.625)	(92.288)
	34.399.192	24.419.274

Hammaddeler ağırlıklı olarak kağıt üretiminde kullanılan selüloz ve kimyasal maddelerden oluşmaktadır. Diğer stoklar ağırlıklı olarak yedek parçalardan oluşmaktadır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla mamuller içerisinde yer alan 310.939 TL tutarındaki stok, 75.625 TL tutarında değer düşüklüğü ayrılmak suretiyle net gerçekleştirilebilir değerleriyle, geri kalan stok kalemleri ise maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir (31 Aralık 2016: Mamuller içerisinde yer alan 342.276 TL tutarındaki stok, 92.288 TL tutarında değer düşüklüğü ayrılmak suretiyle net gerçekleştirilebilir değerleriyle, geri kalan stok kalemleri ise maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir).

30 Eylül tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki mamüller için ayrılmış olan stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak itibarıyla	92.288	84.629
Konusu kalmayan karşılıklar	(16.663)	(4.673)
30 Eylül itibarıyla	75.625	79.956

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	705.589	1.173.794
Stoklar için verilen avanslar	-	100.709
	705.589	1.274.503
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymetler için verilen avanslar	578.125	1.803.816
Gelecek yıllara ait giderler	33.415	8.240
	611.540	1.812.056

DİPNOT 7 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	9.253.463	8.922.562
İade alınacak KDV	2.758.941	3.629.171
Verilen iş avansları	13.585	17.118
Diğer	91.268	54.680
	12.117.257	12.623.531

DİPNOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 2016 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alkim Sigorta (2)	28.274	1.037.760
Alkim Kimya (1)	3.501	3.775
	31.775	1.041.535

b) Mal satışları

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Sodaş Sodyum A.Ş. (3)	8.590	7.600	900	442
Alkim Kimya (1)	6.811	3.446	35.586	1.748
	15.401	11.046	36.486	2.190

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) Hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Alkim Sigorta (2) (**)	234.027	79.939	-	-
Alkim Kimya (1) (*)	74.690	25.027	85.904	37.603
Sodaş Sodyum A.Ş.	14.830	5.070	10.500	4.500
	323.547	110.036	96.404	42.103

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

(*) Çeşitli hizmet alımları söz konusu olup, genel yönetim giderleri hesabı altında muhasebeleştirilmektedir.
(**) Sigorta hizmeti alımları söz konusu olup, genel yönetim giderleri hesabı altında muhasebeleştirilmektedir.

d) İlişkili taraflara temettüler ve kar payları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Alkim Kimya	17.606.965	-	-	-
Diğer	5.005.681	-	-	-
	22.612.646	-	-	-

Şirket'in, 28 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, 2017 yılı içerisinde 22.612.646 TL tutarında temettü ve kar payı dağıtılmasına karar verilmiştir.

e) 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 - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kısa vadeli faydalar	2.134.912	445.477	1.502.737	521.418
	2.134.912	445.477	1.502.737	521.418

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2017 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	30 Eylül 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	137.278	-	-	10.546.360
Makine, tesis ve cihazlar	97.095.560	81.176	-	1.903.461	99.080.197
Motorlu taşıtlar	669.172	588.309	(91.053)	-	1.166.428
Döşeme ve demirbaşlar	3.153.191	557.889	(40.405)	-	3.670.675
Yapılmakta olan yatırımlar	67.010	1.879.103	-	(1.927.500)	18.613
	116.049.379	3.251.345	(131.458)	(24.039)	119.145.227
Tenzil: Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(966.195)	(65.792)	-	-	(1.031.987)
Binalar	(6.880.355)	(301.180)	-	-	(7.181.535)
Makine, tesis ve cihazlar	(74.215.745)	(3.912.974)	-	-	(78.128.719)
Motorlu taşıtlar	(583.944)	(22.084)	91.053	-	(514.975)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.592.576)	(133.742)	31.666	-	(2.694.652)
	(85.238.815)	(4.435.772)	122.719	-	(89.551.868)
Net defter değeri	30.810.564				29.593.359

(*) Maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2016 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2016 Kapanış
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	2.906.021	-	-	-	2.906.021
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.739.925	9.418	-	-	1.749.343
Binalar	10.197.510	142.673	-	-	10.340.183
Makine, tesis ve cihazlar	96.494.270	212.053	-	-	96.706.323
Motorlu taşıtlar	712.290	-	(43.118)	-	669.172
Döşeme ve demirbaşlar	2.867.592	207.421	(5.019)	-	3.069.994
Yapılmakta olan yatırımlar	-	83.039	-	-	83.039
	114.917.608	654.604	(48.137)	-	115.524.075
Tenzil: Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(878.791)	(65.570)	-	-	(944.361)
Binalar	(6.483.733)	(297.014)	-	-	(6.780.747)
Makine, tesis ve cihazlar	(68.547.824)	(4.185.148)	-	-	(72.732.972)
Motorlu taşıtlar	(549.077)	(37.450)	20.910	-	(565.617)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.452.660)	(101.848)	2.910	-	(2.551.598)
	(78.912.085)	(4.687.030)	23.820	-	(83.575.295)
Net defter değeri	36.005.523				31.948.780

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 4.227.718 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 4.421.284 TL) tutarındaki kısmı satılan malın maliyetine, 126.109 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 58.450 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 6.153 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 20.903 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 92.795 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2016: 197.164 TL) tutarındaki kısmı ise stoklara dahil edilmiştir.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

DİPNOT 10 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli krediler	19.390.888	17.619.910
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	4.262.520	4.487.332
Diğer finansal yükümlülükler	1.933.479	-
Kısa vadeli finansal borçlar	25.586.887	22.107.242
Uzun vadeli krediler	-	2.111.520
Uzun vadeli finansal borçlar	-	2.111.520
Toplam finansal borçlar	25.586.887	24.218.762

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

i. Banka kredileri

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
ABD Doları Krediler	4	17.987.673	2,70	17.596.000
TL Krediler	14	1.000.000	-	
TL Krediler (faizsiz)	-	403.215	-	23.910
		19.390.888		17.619.910

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:

ABD Doları Krediler (*)	3,50	4.262.520	3,50	4.487.332
		4.262.520		4.487.332

Uzun vadeli krediler:

ABD Doları Krediler (*)	-	-	3,50	2.111.520
		-		2.111.520

(*) ABD doları cinsinden banka kredileri, sabit faizli kredileri içermekte olup, bu krediler için herhangi bir teminat verilmemiştir.

Söz konusu kredilerin orijinal para birimi değerleri Dipnot 21'de sunulmuştur.

Banka kredilerinin makul değerleri taşınan değerine yakınsamaktadır.

ii. Diğer finansal yükümlülükler:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Diğer finansal yükümlülükler	1.933.479	-
	1.933.479	-

2017 yılında Şirket'in vesaik mukabili akreditifler ve poliçelerle yapmış olduğu mal alımlarına istinaden 544.320 ABD Doları karşılığı toplam 1.933.479 TL tutarında diğer finansal yükümlülüğü bulunmaktadır. Söz konusu finansal yükümlülüğün vadesi 24 Nisan 2018'dir.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - TİCARİ BORÇLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar	13.302.609	9.861.712
Eksi: Tahakkuk etmemiş vade farkı gideri	(92.265)	(47.799)
	13.210.344	9.813.913

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ticari borçların iskonto edilmiş taşınan değerinin hesaplamasında kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Euro cinsinden olan ticari borçları için sırasıyla yıllık %13,4, %0,57 ve %0,03 (31 Aralık 2016: sırasıyla yıllık %9,5, %1,2 ve %0,20) olup ağırlıklı ortalama vadeleri 30 - 60 gündür (31 Aralık 2016: 30 - 60 gün).

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek ücretler	1.146.865	777.774
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	136.544	322.675
Ücret gelir vergisi	268.179	307.744
Diğer	-	3.100
	1.551.588	1.411.293

DİPNOT 13 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kurumlar vergisi karşılığı	5.217.789	6.196.138
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(3.621.229)	(3.004.227)
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler (varlıklar)	1.596.560	3.191.911

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak 30 Eylül 2017	1 Temmuz 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Cari dönem kurumlar vergisi	(5.217.789)	(1.636.871)	(2.943.854)	(1.497.715)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	366.970	14.049	(400.966)	155.888
Toplam vergi (gideri)/geliri	(4.850.819)	(1.622.822)	(3.344.820)	(1.341.827)

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Vergi öncesi kar	23.993.744	16.604.059
Yasal vergi oranı	20%	20%
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri	(4.798.749)	(3.320.812)
Vergi düzeltme etkileri:		
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(64.018)	(1.076)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların etkisi	(14.110)	(16.471)
İstisna kapsamında vergiye tabi olmayan gelirlerin etkisi	3.658	-
Diğer	22.400	(6.461)
Toplam vergi gideri	(4.850.819)	(3.344.820)

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 yasallaşmış 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).

30 Eylül 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)	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin farklar	6.220.323	8.113.580	(1.244.065)	(1.622.716)
Kıdem tazminatı karşılığı	(5.432.679)	(5.101.397)	1.086.536	1.020.279
Kullanılmamış izin karşılığı	319.878	(260.637)	63.976	52.127
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(75.625)	(92.288)	15.125	18.458
Diğer	(395.503)	(996.910)	79.101	199.382
Ertelenmiş vergi				
Varlıkları/(yükümlülükleri), net	(636.394)	1.662.348	672	(332.470)

Ertelenmiş vergi varlık / yükümlülüklerinin dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(332.470)	(206.625)
Cari dönem kar veya zarar tablosuna yansıtılan	366.970	(400.966)
Diğer kapsamlı (gelir)/gidere yansıtılan	(33.828)	167.647
30 Eylül	672	(439.944)

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılıkları	113.609	113.609
Diğer borç/gider karşılıkları	140.083	-
	253.692	113.609

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılığı	5.432.679	5.101.397
İzin karşılığı	319.878	260.637
	5.752.557	5.362.034

DİPNOT 15 - ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alınan sipariş avansları	1.820.071	371.070
	1.820.071	371.070

Alınan sipariş avansları, Şirket'in müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik olarak müşterilerinden almış olduğu ödemeleri içermekte olup söz konusu avansların bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir.

DİPNOT 16 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Eylül 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.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sermayesi 5,25 milyar adet hissedenden oluşmaktadır (2016: 5,25 milyar hisse). Hisselerin 30 Eylül 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 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 8.421.546 TL (31 Aralık 2016: 5.296.522 TL).

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.

DİPNOT 17 - PAY 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 ihracları 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.

		1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Net dönem karı	A	19.142.925	6.591.881	13.259.239	5.481.938
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	B	5.250.000.000	5.250.000.000	5.250.000.000	5.250.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına kazanç	A/B	0,3646	0,1256	0,0025	0,0010

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Finansmandan kaynaklanan kambiyo karları	2.887.400	578.340	3.045.373	375.064
Vadeli mevduat faiz gelirleri	1.194.911	137.642	1.075.341	144.701
	4.082.311	715.982	4.120.714	519.765

b) Finansman giderleri

Finansmandan kaynaklanan kambiyo zararları	(3.155.044)	(816.336)	(4.019.480)	(1.024.320)
Kredi faiz gideri	(633.046)	(260.233)	(432.868)	(75.479)
Diğer	(193.487)	(56.403)	-	-
	(3.981.577)	(1.132.972)	(4.452.348)	(1.099.799)

DİPNOT 19 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Yurtiçi satışlar	161.690.224	57.105.428	119.941.549	40.633.590
Yurtdışı satışlar	12.362.162	2.735.991	12.186.126	3.507.925
Brüt Satışlar	174.052.386	59.841.419	132.127.675	44.141.515
Eksi: İskontolar	(35.161)	(10.928)	(63.378)	(425)
İadeler	(1.054.121)	(96.268)	(86.221)	(35.616)
Net Satışlar	172.963.104	59.734.223	131.978.076	44.105.474
Satışların Maliyeti	(142.022.676)	(48.564.859)	(109.134.989)	(35.495.095)
Brüt Kar	30.940.428	11.169.364	22.843.087	8.610.379

DİPNOT 20 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Personel	3.156.949	807.240	1.971.872	586.958
Danışmanlık	514.896	422.860	449.777	245.700
Ulaşım	157.002	73.758	112.040	33.822
Dava	14.456	10.578	178.611	3.218
Diğer	404.488	151.250	360.368	163.141
	4.247.791	1.465.686	3.072.669	1.032.840

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

30 Eylül 2017

	Yabancı para pozisyonu tablosu		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	77.431.338	21.696.276	86.823
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	6.422.200	1.768.016	33.878
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	83.853.538	23.464.292	120.701
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)	83.853.538	23.464.292	120.701
10. Ticari Borçlar	8.464.839	2.207.524	148.720
11. Finansal Yükümlülükler	24.182.125	6.807.839	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.500.981	422.561	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	34.147.944	9.437.925	148.720
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)	34.147.944	9.437.925	148.720
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)	49.705.594	14.026.367	(28.019)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	49.705.594	14.026.367	(28.019)
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	12.362.162	3.426.949	-
26. İthalat	93.801.607	26.023.449	-

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - 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	21.819.040	6.200.000	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	26.929.831	7.618.498	32.026
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	2.111.520	600.000	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	2.111.520	600.000	-
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	-

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir:
3,5521 TL = 1 ABD Doları, 4,1924 TL = 1 Avro, (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = 1 ABD Doları, 3,7099 TL = 1 Avro).

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 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	4.982.306	(4.982.306)-	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.982.306	(4.982.306)	-	-
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Euro net varlık/ yükümlülüğü	(11.747)	11.747	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(11.747)	11.747	-	-
Toplam (3+6)	4.970.559	(4.970.559)	-	-

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Banka teminat mektupları	66.285.255	18.620.824
Ticari alacakların korunması (*)	6.049.633	5.353.386
Teminat senetleri	25.000	25.000
Teminat çekleri	603.336	563.072
	72.963.224	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 (*)	21.340.252	17.208.922
	21.340.252	17.208.922

(*) Verilen banka teminat mektuplarının önemli bir kısmı, KDV iadesine ilişkin vergi dairesine, Milli Eğitim Bakanlığı'na, Gümrük Müdürlüğü'ne, Hukuk Mahkemesi'ne İzmir İhtisas'a verilen teminatlardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibi olup tamamı TL'den oluşmaktadır.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	21.340.252	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	-	-
	21.340.252	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. 30 Eylül 2017 tarihi 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.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıflandırılması

Şirket sahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Şirket'in finansal varlıklarından nakit ve nakit benzerleri, ticari alacaklar ve diğer alacaklar, krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış; ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Şirket'in finansal yükümlülükleri, finansal borçlar, diğer finansal yükümlülükler, ticari borçlar ve diğer borçlardan oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış; ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Makul değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri makul değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle makul değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla makul değerinden ölçülen varlık ve yükümlülük bulunmamaktadır.

DİPNOT 24 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ticari alacakların 65.488.844 TL tutarını oluşturan ve tek bir müşterinin cari hesap alacağından oluşan ticari alacaklara istinaden 60.000.000 TL'lik teminata ek olarak 18 Ekim 2017 tarihinde alınan 7.000.000 TL tutarındaki teminat mektubu ile birlikte bu müşteriye ait 67.000.000 TL tutarında banka teminat mektubu bulunmaktadır.

.....