

**ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
1 OCAK - 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-31
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	7-12
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	13
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-14
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-16
DİPNOT 6 STOKLAR	16-17
DİPNOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	17
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	19
DİPNOT 10 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	19-20
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	20-21
DİPNOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	22
DİPNOT 13 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	22
DİPNOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	22-23
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	23
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	24-27
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	27
DİPNOT 18 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	28-30
DİPNOT 19 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	31

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	71.986.385	102.822.901
Ticari Alacaklar		77.971.932	55.943.025
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	77.971.932	55.943.025
Diğer Alacaklar		136.620	318.080
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		136.620	318.080
Stoklar	6	56.605.473	36.697.463
Peşin Ödenmiş Giderler		1.643.634	1.922.864
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	4	1.132.284	1.647.832
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	511.350	275.032
Diğer Dönen Varlıklar		12.291.625	13.909.637
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	13	12.291.625	13.909.637
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		220.635.669	211.613.970
DURAN VARLIKLAR			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		1.092.997	1.000.695
Maddi Duran Varlıklar	8	24.732.651	25.040.432
- Arazi ve Arsalar		2.906.021	2.906.021
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		661.520	685.900
- Binalar		2.677.507	2.780.714
- Tesis, Makine ve Cihazlar		15.375.677	15.720.045
- Taşıtlar		1.349.026	1.152.485
- Mobilya ve Demirbaşlar		1.454.768	1.487.135
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		308.132	308.132
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	1.586.738	1.632.832
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.586.738	1.632.832
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	861.429	668.772
Peşin Ödenmiş Giderler		261.622	117.455
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	4	3.645	3.016
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	257.977	114.439
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		28.535.437	28.460.186
TOPLAM VARLIKLAR		249.171.106	240.074.156

1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemine ait finansal tablolar yayımlanmak üzere, Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 5 Mayıs 2020 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	-	36.100.127
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		-	36.100.127
- Banka Kredileri		-	36.100.127
Ticari Borçlar		34.273.356	26.374.740
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	719.929	1.659.578
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	33.553.427	24.715.162
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	2.665.718	2.281.800
Diğer Borçlar		35.162.157	-
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		35.162.157	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		15.170.420	288.894
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	7	15.170.420	288.894
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	5.557.606	3.923.256
Kısa Vadeli Karşılıklar		731.055	461.799
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		425.749	371.917
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	305.306	89.882
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		975.581	112.908
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		975.581	112.908
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		94.535.893	69.543.524
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	8.912.979	8.200.317
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		8.912.979	8.200.317
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		103.448.872	77.743.841
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	14	52.500.000	52.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	32.414.361	32.414.361
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	22.690.243	17.126.792
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(3.734.252)	(3.525.802)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(3.734.252)	(3.525.802)
Geçmiş Yıllar Karları		22.357.110	19.349.743
Net Dönem Karı		19.494.772	44.465.221
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		145.722.234	162.330.315
TOPLAM KAYNAKLAR		249.171.106	240.074.156

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		85.715.294	94.600.323
Satışların Maliyeti (-)		(65.571.966)	(83.904.491)
BRÜT KAR		20.143.328	10.695.832
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(2.029.711)	(2.055.717)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.769.592)	(2.894.669)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(31.601)	(24.391)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		22.780.819	9.656.099
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(9.803.124)	(5.994.928)
ESAS FAALİYET KARI		28.290.119	9.382.226
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	25.635
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar		92.302	48.568
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		28.382.421	9.456.429
Finansman Gelirleri	15	-	1.198.419
Finansman Giderleri (-)	15	(3.376.485)	(1.847.515)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		25.005.936	8.807.333
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(5.511.164)	(2.098.328)
- Dönem Vergi Gideri	16	(5.651.707)	(2.162.637)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	16	140.543	64.309
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		19.494.772	6.709.005
DÖNEM KARI		19.494.772	6.709.005
Pay Başına Kazanç		0,0037	0,0013
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 1 Adet Pay Başına Kazanç	17	0,0037	0,0013
DİĞER KAPSAMLI GELİR(GİDER) KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları), Vergi Sonrası		(208.450)	28.910
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(208.450)	28.910
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		19.286.322	6.737.915

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR 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 Düzeltilmesi Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>							
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	11.931.406	(2.777.015)	9.629.078	47.335.408	151.033.238
Transferler	-	-	-	-	47.335.408	(47.335.408)	-
Kar payları (Dipnot 4.e)	-	-	5.195.386	-	(37.256.867)	-	(32.061.481)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	28.910	-	6.709.005	6.737.915
Net dönem karı	-	-	-	-	-	6.709.005	6.709.005
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	28.910	-	-	28.910
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	17.126.792	(2.748.105)	19.707.619	6.709.005	125.709.672
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>							
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	17.126.792	(3.525.802)	19.349.743	44.465.221	162.330.315
Transferler	-	-	-	-	44.465.221	(44.465.221)	-
Kar payları (Dipnot 4.e)	-	-	5.563.451	-	(41.457.854)	-	(35.894.403)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(208.450)	-	19.494.772	19.286.322
Net dönem karı	-	-	-	-	-	19.494.772	19.494.772
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(208.450)	-	-	(208.450)
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	22.690.243	(3.734.252)	22.357.110	19.494.772	145.722.234

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
	Dipnot		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(322.202)	(20.453.232)
Dönem Karı		19.494.772	6.709.005
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı		19.494.772	6.709.005
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(2.116.543)	214.558
Vergi Gideri/(Geliri) ile İlgili Düzeltmeler	16	5.511.164	2.098.328
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8	1.070.622	1.705.433
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		47.889	(562.801)
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(400.193)	(562.511)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		448.082	(290)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(92.302)	(48.568)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(92.302)	(48.568)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		458.008	369.585
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		458.008	369.585
Değer Düşüklüğü Gideri (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(5.043)	(13.868)
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	(5.043)	(13.868)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(25.635)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(25.635)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(9.106.881)	(3.307.916)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(13.677.164)	(26.717.454)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(15.768.463)	(31.662.265)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		(15.768.463)	(31.662.265)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(19.902.967)	5.595.693
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		181.460	(6.738.099)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış)		181.460	(6.738.099)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)	7	279.230	(911.472)
Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.394.604	5.947.024
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış)	4	(939.649)	(799.907)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış)	5	5.334.253	6.746.931
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(Azalış)	12	383.918	367.091
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış/(Azalış)	7	14.881.526	(3.648.880)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.873.528	4.333.454
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış/(Artış)		1.473.845	3.667.060
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış/(Azalış)		399.683	666.394
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		3.701.065	(19.793.891)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(5.910)	(252.241)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(4.017.357)	(407.100)

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019</i>
	Dipnot		
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(210.449)	1.169.696
Alınan Faiz		471.923	664.590
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(716.747)	(673.078)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(701.506)	(673.078)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(15.241)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	25.635
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		34.375	1.152.549
- Diğer Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		34.375	1.152.549
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(36.544.845)	42.639.671
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(36.218.360)	-
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(36.218.360)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.500.000	43.072.262
- Kredilerden Nakit Girişleri		1.500.000	43.072.262
Ödenen Faiz		(1.826.485)	(432.591)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(37.077.496)	23.356.135
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		6.312.710	6.066.348
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış)/Artış	3	(30.764.786)	29.422.483
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		102.718.333	64.201.325
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	71.953.547	93.623.808

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE 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 satışı, kendi ihtiyacını karşılamak üzere elektrik ve ısı enerjisi üretimi, üretim fazlası olması halinde satışlarıdır. Şirket'in %79,93 oranında hissesine sahip olan Alkim Alkali Kimya A.Ş. ("Alkim Kimya"), Şirket'in ana ortağı konumundadır (Dipnot 14).

Halka açıklık oranı %20,00 olan (31 Aralık 2019: %20,00) Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır.

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 206'dır (31 Aralık 2019: 211).

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

12 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü, bütün dünyada ve Türkiye'de yayılmakta olan yeni koronavirus (COVID-19) salgınına pandemi olarak ilan etmiştir. Şirket Yönetimi söz konusu durumun varlıklar üzerindeki etkisini değerlendirmiş ve Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmadığını belirlemiştir. Şirket Yönetimi söz konusu durumun genel faaliyetler, operasyonel sonuçlar ve finansal durum üzerinde doğabilecek etkilerinin içeriği ve kapsamıyla ilgili değerlendirmelerine devam edecektir.

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

2.1 Sunuma İlişkin 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 Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. Şirket, 31 Mart 2019 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 2019 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 esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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 18).

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, 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 - 31 Mart 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla 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.

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştiraki ve kontrol payını göstermektedir:

İştirak	Şirket'in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alkim Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti. (Türkiye'de yerleşik)	50,00	50,00

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

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 korunması 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) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

- **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 zorunda iken TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar. 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 etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. 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 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.
- 2015 - 2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
 - TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri”, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar”, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12 “Gelir Vergileri”, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23 “Borçlanma Maliyetleri”, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- **TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”;** planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
 - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması,
 - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.
- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.
- b) **31 Mart 2020 tarihi itibarıyla geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket’in faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.**
- c) **31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
 - **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

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. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

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, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu), 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile; 1 Ocak - 31 Mart 2020 dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2019 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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarını etkileyebilecek önemli muhasebe varsayım ve tahmini bulunmamaktadır.

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

Şirket yönetimi, finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan 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 TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	28.100	30.638
Bankalar	71.873.432	102.743.683
- Vadeli mevduatlar	55.386.000	96.335.808
- Vadesiz mevduatlar	16.487.432	6.407.875
Diğer hazır değerler (*)	84.853	48.580
Nakit ve nakit benzerleri	71.986.385	102.822.901
Eksi: Vadeli mevduat faiz tahakkukları	(32.838)	(104.568)
Nakit akış tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri	71.953.547	102.718.333

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranları ABD Doları için %1,5 (31 Aralık 2019: ABD Doları için %2,12) olup, vadeleri 1 aydır (31 Aralık 2019: Vadeleri 1 aydan kısadır).

(*) Diğer nakit benzerleri ortalama 1 ay (31 Aralık 2019: 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 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alkim Sigorta (2)	1.135.929	1.650.848
	1.135.929	1.650.848

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

Alkim Sigorta (2)	717.880	1.649.706
Alkim Kimya (1)	2.049	9.865
Diğer	-	7
	719.929	1.659.578

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) Mal satışları

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Alkim Kimya (1)	4.051	2.845
	4.051	2.845

d) Hizmet alımları

Alkim Sigorta (2) (**)	77.273	75.710
Alkim Kimya (1) (*)	27.112	21.103
Sodaş Sodyum A.Ş. (3)	12.840	7.575
	117.225	104.388

- (1) Şirket'in ortağı
(2) Şirket'in iştiraki
(3) Şirket ortaklarının hissedar olduğu Şirket
(*) Çeşitli hizmet alımları söz konusu olup, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri hesabı altında muhasebeleştirilmektedir.
(**) Sigorta hizmeti alımları söz konusu olup, genel üretim ve genel yönetim giderleri hesabı altında muhasebeleştirilmektedir.

e) İlişkili taraflara temettüler ve kar payları

Alkim Kimya	28.352.356	25.575.805
Diğer	7.542.047	6.485.676
	35.894.403	32.061.481

Şirket'in, 24 Mart 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda toplamda hissedarlara brüt kar payı olarak 35.472.116 TL, Yönetim Kurulu'na 422.287 TL dağıtılmasına karar verilmiştir.

f) 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:

Kısa vadeli faydalar	761.277	748.626
Diğer	88.103	421.031
	849.380	1.169.657

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Müşteri cari hesapları, net	69.487.715	44.196.383
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	8.484.217	11.746.642
Şüpheli alacaklar (*)	32.704.995	32.704.995
	110.676.927	88.648.020
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(32.704.995)	(32.704.995)
	77.971.932	55.943.025

- (*) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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. Toplam alacaklarımızdan 6.032.488 TL' lık kısmına ait davaya ilişkin; 06 Aralık 2018 tarihinde, T.C. İstanbul 7. Asliye Ticaret Mahkemesinde görülen duruşmanın kısa mahkeme kararına göre; istinaf ve yargı yolu açık olmak üzere şirketimiz lehine sonuçlanmıştır. 10 Eylül 2014 tarihinden itibaren işleyecek avans faizi ile birlikte davalılardan alınıp davacıya verilmesine karar verilmiştir. Ticari alacağımıza ilişkin açılan dava kapsamında hukuki süreçler devam etmektedir.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesi geçen alacaklar	1.790.234	8.867.286
0-30 gün vadeli	15.126.267	15.344.298
31-60 gün vadeli	8.044.278	12.904.824
61-90 gün vadeli	6.105.632	6.836.500
91-120 gün vadeli	15.315.930	4.966.670
121 gün ve üzeri	31.589.591	7.023.447
	77.971.932	55.943.025

Şirket yönetimi geçmiş tecrübeleri ve ilgili müşteriler ile olan ilişkileri nedeniyle vadesi geçmiş alacakların tahsilât riskinin bulunmadığını düşünmektedir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 7.069.871 ABD Doları tutarındaki ticari alacak bakiyesi tek bir müşteriden olup, ağırlıklı olarak vadeleri Ekim 2020 olan cari hesap alacağından oluşmaktadır (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla söz konusu müşteriden ticari alacak tutarı 6.983.409 TL'dir). Ayrıca Şirket, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren cari döneme ait satış gelirinin yaklaşık %40,11'ini ilgili müşteriye yapmış olduğu satışlardan elde etmektedir (31 Aralık 2019 tarihinde sona eren cari döneminde satışların %16'sı). 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bu müşteriye ait 45.000.000 TL tutarında banka teminat mektubu bulunmaktadır.

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.

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	33.553.427	24.715.162
	33.553.427	24.715.162

DİPNOT 6 - STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hammadde ve malzemeler	6.626.101	7.876.020
Yarı mamuller	2.336.296	2.585.283
Mamuller	3.055.233	3.031.943
Yoldaki hammaddeler	35.278.880	14.038.429
Diğer stoklar	9.446.327	9.308.195
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(137.364)	(142.407)
	56.605.473	36.697.463

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - STOKLAR (Devamı)

Hammaddeler ağırlıklı olarak kağıt üretiminde kullanılan selüloz ve kimyasal maddelerden oluşmaktadır. Diğer stoklar ağırlıklı olarak yedek parçalardan oluşmaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla mamuller içerisinde yer alan 224.859 TL tutarındaki stok, 137.364 TL tutarında değer düşüklüğü ayrılmak suretiyle net gerçekleştirilebilir değerleriyle, geri kalan stok kalemleri ise maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir (31 Aralık 2019: Mamuller içerisinde yer alan 303.575 TL tutarındaki stok, 142.407 TL tutarında değer düşüklüğü ayrılmak suretiyle net gerçekleştirilebilir değerleriyle, geri kalan stok kalemleri ise maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir).

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerindeki mamüller için ayrılmış olan stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	142.407	54.258
Cari dönem ayrılan/(iptal edilen) karşılık, net	(5.043)	(13.868)
31 Mart itibarıyla	137.364	40.390

DİPNOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen avanslar	31.790	31.790
Gelecek aylara ait giderler	479.560	243.242
	511.350	275.032

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Sabit kıymetler için verilen avanslar	256.655	113.509
Gelecek yıllara ait giderler	1.322	930
	257.977	114.439

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)

Alınan sipariş avansları	15.170.420	288.894
	15.170.420	288.894

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.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020 Kapanış
Maliyet					
Arazi ve arsalar	2.906.021	-	-	-	2.906.021
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.931.638	1.499	-	-	1.933.137
Binalar	10.880.886	-	-	-	10.880.886
Makine, tesis ve cihazlar	103.977.114	323.837	-	-	104.300.951
Motorlu taşıtlar	2.136.015	300.800	-	-	2.436.815
Döşeme ve demirbaşlar	4.932.834	75.370	-	-	5.008.204
Yapılmakta olan yatırımlar	308.132	-	-	-	308.132
	127.072.640	701.506	-	-	127.774.146
Tenzil: Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(1.245.738)	(25.879)	-	-	(1.271.617)
Binalar	(8.100.172)	(103.207)	-	-	(8.203.379)
Makine, tesis ve cihazlar	(88.257.069)	(668.205)	-	-	(88.925.274)
Motorlu taşıtlar	(983.530)	(104.259)	-	-	(1.087.789)
Döşeme ve demirbaşlar	(3.445.699)	(107.737)	-	-	(3.553.436)
	(102.032.208)	(1.009.287)	-	-	(103.041.495)
Net defter değeri	25.040.432				24.732.651

1 Ocak - 31 Mart 2019 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019 Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2019 Kapanış
Maliyet					
Arazi ve arsalar	2.906.021	-	-	-	2.906.021
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.822.698	4.500	-	-	1.827.198
Binalar	10.696.528	-	-	-	10.696.528
Makine, tesis ve cihazlar	103.130.357	459.856	-	-	103.590.213
Motorlu taşıtlar	2.071.358	86.866	(22.209)	-	2.136.015
Döşeme ve demirbaşlar	4.573.178	83.423	-	-	4.656.601
Yapılmakta olan yatırımlar	1.824.920	38.433	-	(1.656.857)	206.496
	127.025.060	673.078	(22.209)	(1.656.857)	126.019.072
Tenzil: Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(1.146.332)	(23.237)	-	-	(1.169.569)
Binalar	(7.690.136)	(104.225)	-	-	(7.794.361)
Makine, tesis ve cihazlar	(84.447.896)	(1.324.239)	-	-	(85.772.135)
Motorlu taşıtlar	(611.697)	(99.995)	22.209	-	(689.483)
Döşeme ve demirbaşlar	(3.054.950)	(92.349)	-	-	(3.147.298)
	(96.951.011)	(1.644.045)	22.209	-	(98.572.847)
Net defter değeri	30.074.050				27.446.225

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020 Açılış	İlaveler	Transferler	31 Mart 2020 Kapanış
Maliyet				
Haklar - Yazılım	2.688.541	15.241	-	2.703.782
Eksi: Birikmiş itfa payları	(1.055.709)	(61.335)	-	(1.117.044)
	1.632.832	(46.094)	-	1.586.738

1 Ocak - 31 Mart 2019 hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019 Açılış	İlaveler	Transferler	31 Mart 2019 Kapanış
Maliyet				
Haklar - Yazılım	1.002.655	-	1.656.857	2.659.512
Eksi: Birikmiş itfa payları	(812.077)	(61.388)	-	(873.465)
	190.578	(61.388)	1.656.857	1.786.047

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

DİPNOT 10 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

a. Banka kredileri:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler	-	36.100.127
Kısa vadeli finansal borçlar	-	36.100.127
Toplam finansal borçlar	-	36.100.127

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

a. Banka kredileri (Devamı):

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli krediler				
ABD Doları Krediler	-	-	3,75	33.637.620
TL Krediler (faizli)	-	-	21,75	2.459.143
TL Krediler (faizsiz)	-	-	-	3.364
		-		36.100.127

Söz konusu kredilerin orijinal para birimi değerleri Dipnot 18’te sunulmuştur. Banka kredilerinin makul değerleri taşınan değerine yakınsamaktadır.

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	305.306	89.882
	305.306	89.882

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

Birikmiş izin karşılığı	425.749	371.917
	425.749	371.917

c) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılığı	8.629.691	7.958.808
Birikmiş izin karşılığı	283.288	241.510
	8.912.979	8.200.317

d) Alınan teminatlar

Banka teminat mektupları	66.670.660	24.140.333
Ticari alacakların korunması (*)	5.349.345	7.990.018
Teminat senetleri	1.052.560	960.432
Teminat çekleri	25.000	25.000
	73.097.565	33.115.783

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

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

e) Verilen teminatlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları (*)	26.317.500	24.784.073
	26.317.500	24.784.073

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibi olup tamamı TL’den oluşmaktadır.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	26.317.500	24.784.073
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişiler’in 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	-	-
	26.317.500	24.784.073

Şirket’in vermiş olduğu TRİ’lerin Şirket’in Özkaynaklarına oranı %0 %0

f) Şarta bağlı varlıklar:

Şirket’in İnterpap firmasının ortaklarından almış olduğu şahsi kefaletlerin toplamı 30.000.000 TL’ dir. 31 Mart 2020 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 - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek ücretler	1.672.389	1.102.695
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	993.329	1.179.105
	2.665.718	2.281.800

DİPNOT 13 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	6.736.268	8.357.889
İade alınacak KDV	5.343.881	5.481.190
Diğer	211.476	70.558
	12.291.625	13.909.637

DİPNOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 5,25 milyar adet hisseden oluşmaktadır (2019: 5,25 milyar hisse). Hisselerin 31 Mart 2020 tarihi itibarı ile değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2019: Hisse başına 0,01 TL).

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

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 2020 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 22.690.243 TL (31 Aralık 2019: 17.126.792 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 cari 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.

Şirket'in 24 Mart 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar uyarınca, Şirket, 2019 yılı dağıtılabılır net dönem karından brüt 35.472.116 TL tutarındaki kısmının temettü ve 422.287 TL tutarındaki kısmının yönetim kurulu tahsisatı olarak dağıtılmasına ve temettü ödemelerinin 27 Nisan 2020 tarihinde yapılmasına karar verilmiştir. Bu kar dağıtım kararına istinaden Şirket 2019 yılı karından 5.563.453 TL tutarında "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedek" ayırmıştır.

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı geliri	-	1.198.419
	-	1.198.419

b) Finansman giderleri

Kur farkı gideri	(2.888.501)	(1.155.314)
Faiz gideri	(448.082)	(692.201)
Diğer	(39.902)	-
	(3.376.485)	(1.847.515)

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar vergisi karşılığı	5.651.707	13.235.475
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(94.101)	(9.312.219)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	5.557.606	3.923.256

1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Cari dönem kurumlar vergisi	(5.651.707)	(2.162.637)
Ertelenmiş vergi geliri	140.543	64.309
Toplam vergi gideri	(5.511.164)	(2.098.328)

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Yürürlüğe giren bu Kanuna göre, ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, varlıkların gerçekleştiği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği bu dönemler için %22 vergi oranı ile hesaplanmıştır. 2021 ve sonraki dönemler için geçici farkların iptalleri %20 ile hesaplanacaktır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22’dir (2019: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj hesaplanmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2019: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci gününe kadar beyan edip 30 (2019: 17) ‘nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 30 uncu günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket’e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE ÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının istisna oranı 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan yönetmelikle %75'den %50'ye indirilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. Buna göre, Şirket, 2018, 2019 ve 2020 yıllarındaki taşınmaz malların satışından elde edilen kazançlar için hesaplanan kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamaları kalan %50'nin %22'si olarak, 2021 ve sonraki dönemler için kalan %50'nin %20'si olarak hesaplamıştır.

Kurumların rüçhan hakkı kuponlarının satışından elde ettikleri kazançlarının %75'lik kısmı ile anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Delaysı ile ticari kar/(zarar) rakamı içinde yer alan yukarıda sayılan nitelikteki kazançlar/(kayıplar) kurumlar vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Kurumlar Vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8. maddesi ve Gelir Vergisi Kanunu'nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler ile birlikte Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 10. maddesinde belirtilen diğer indirimler de dikkate alınır.

Transfer fiyatlandırması

Kurumların ilişkili kişilerle yaptıkları mal veya hizmet alım ya da satımlarında emsallerine uygun olarak tespit edecekleri bedel veya fiyat kullanmaları gerekmektedir. Emsallere uygunluk ilkesi, ilişkili kişilerle yapılan mal veya hizmet alım ya da satımında uygulanan fiyat veya bedelin, aralarında böyle bir ilişkinin bulunmaması durumunda oluşacak fiyat veya bedele uygun olmasını ifade etmektedir. Kurumlar, ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerde uygulanacak emsaline uygun fiyat veya bedelleri ilgili kanunda belirtilen yöntemlerden işlemin mahiyetine en uygun olanını kullanmak suretiyle tespit edeceklerdir. Emsaline uygunluk ilkesi doğrultusunda tespit edilen fiyat ve bedellere ilişkin hesaplamalara ait kayıt, cetvel ve belgelerin ispat edici kağıtlar olarak kurumlar tarafından saklanması zorunlu kılınmıştır. Ayrıca, kurumlar bir hesap dönemi içerisinde ilişkili kişiler ile yaptıkları işlemlere ilişkin olarak bilgi ve belgeleri içerecek şekilde gerektiğinde ibraz edilmek üzere Kurumlar Vergisi Beyannamesi tarihine kadar bir rapor hazırlayacaklardır.

Emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilen bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunulması halinde kazancın tamamen veya kısmen transfer fiyatlaması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılacaktır. Tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılan kazanç 13 üncü maddede belirtilen şartların gerçekleştiği hesap döneminin son günü itibarıyla dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır. Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilecektir. Ancak, bu düzeltmenin yapılabilmesi için örtülü kazanç dağıtan kurum adına tarh edilen vergilerin kesinleşmiş ve ödenmiş olması gerekmektedir. Örtülü kazanç dağıtılan kurum nezdinde yapılacak düzeltmede dikkate alınacak tutar, kesinleşen ve ödenen tutar olacaktır.

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VEYÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vergi öncesi kar	25.005.936	8.807.333
Yasal vergi oranı	%22	%22
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri	(5.501.306)	(1.937.613)
Vergi düzeltme etkileri:		
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(49.179)	(87.779)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların etkisi	20.306	10.685
İstisna kapsamında vergiye tabi olmayan gelirlerin etkisi	45	691
Diğer	18.970	(84.312)
Toplam vergi gideri	(5.511.164)	(2.098.328)

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.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Yürürlüğe giren bu Kanuna göre, ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, varlıkların gerçekleştiği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği bu dönemler için %22 vergi oranı ile hesaplanmıştır. 2021 ve sonraki dönemler için geçici farkların iptalleri %20 ile hesaplanacaktır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin farklar	5.263.502	5.427.854	(1.157.970)	(1.194.128)
Kıdem tazminatı karşılığı	(8.629.691)	(7.958.808)	1.898.532	1.750.938
Stok kur farkı	(114.957)	(121.946)	22.990	24.389
Kullanılmamış izin karşılığı	(709.037)	(613.426)	155.988	134.954
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(137.364)	(142.406)	30.220	31.329
Diğer	441.654	393.549	(88.331)	(78.710)
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			861.429	668.772

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VEYÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlık/yükümlülüklerinin dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	668.772	(212.650)
Cari dönem kar veya zarar tablosuna yansıtılan	140.543	64.309
Diğer kapsamlı gider/(gelire) yansıtılan	52.114	(7.227)
31 Mart	861.429	(155.568)

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 ihraçları 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Net dönem karı	A	19.494.772	6.709.005
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	B	5.250.000.000	5.250.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan 1 adet pay başına kazanç A/B		0,0037	0,0013

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

Kur riski yönetimi

31 Mart 2020	Yabancı para pozisyonu tablosu			Diğer (TL Karşılığı)
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	
1. Ticari Alacaklar	71.211.349	10.439.941	441.399	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	71.495.088	10.948.715	20.914	2.367
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	142.706.437	21.388.656	462.313	2.367
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)	142.706.437	21.388.656	462.313	2.367
10. Ticari Borçlar	24.601.508	3.617.105	143.098	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.170.426	2.327.450	660	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	39.771.934	5.944.555	143.758	-
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)	39.771.934	5.944.555	143.758	-
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)	102.934.503	15.444.101	318.555	2.367
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	102.934.503	15.444.101	318.555	2.367
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	7.398.932	1.237.105	1.116.835	-
26. İthalat	41.790.059	6.686.963	208.868	17.908

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2019	Yabancı para pozisyonu tablosu			Diğer (TL Karşılığı)
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	
1. Ticari Alacaklar	45.198.110	7.084.751	468.119	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	102.625.275	16.960.228	282.057	2.280
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	147.823.385	24.044.979	750.176	2.280
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)	147.823.385	24.044.979	750.176	2.280
10. Ticari Borçlar	(16.295.951)	(2.714.362)	(25.877)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(33.637.618)	(5.662.708)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(290.389)	(47.758)	(1.007)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(50.223.958)	(8.424.828)	(26.884)	-
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)	(50.223.958)	(8.424.828)	(26.884)	-
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)	97.599.427	15.620.151	723.292	2.280
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	97.599.427	15.620.151	723.292	2.280
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	31.493.407	3.314.174	2.035.848	-
26. İthalat	227.172.574	38.642.495	331.062	268.483

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir:
6,5160 TL = 1 ABD Doları, 7,2150 TL = 1 Avro, (31 Aralık 2019: 5,9402 TL = 1 ABD Doları, 6,6506 TL = 1 Avro).

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2020

	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	10.063.381	(10.063.381)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	10.063.381	(10.063.381)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	229.837	(229.837)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	229.837	(229.837)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7 - Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	235	(235)	-	-
8 - Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	235	(235)	-	-
Toplam (3+6+9)	10.293.453	(10.293.453)	-	-

31 Aralık 2019

	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	9.278.682	(9.278.682)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	9.278.682	(9.278.682)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	481.033	(481.033)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	481.033	(481.033)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7 - Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	226	(226)	-	-
8 - Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	226	(226)	-	-
Toplam (3+6+9)	9.759.941	(9.759.941)	-	-

ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....