

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolar**

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler	<u>Sayfa</u>
Ara dönem finansal durum tablosu	1 - 2
Ara dönem kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem özkaynak değişim tablosu	4
Ara dönem nakit akış tablosu	5 - 6
Ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7 - 26

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal durum tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş	denetimden geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	349.940.923	261.805.187
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>		528	-
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	162.018.507	163.924.496
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		175.775	377.892
Stoklar	6	165.800.577	108.212.049
Peşin ödenmiş giderler			
- <i>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	4	231.839	1.092.383
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		1.228.984	1.176.853
Diğer dönen varlıklar		3.645.771	6.971.121
Toplam dönen varlıklar		683.042.904	543.559.981
Duran varlıklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		1.123.713	886.011
Maddi duran varlıklar	8	22.068.808	22.715.134
Maddi olmayan duran varlıklar	9	1.261.640	1.318.731
Ertelenmiş vergi varlığı		2.818.680	795.460
Peşin ödenmiş giderler			
- <i>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	4	1.492	60
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		114.774	112.124
Toplam duran varlıklar		27.389.107	25.827.520
Toplam varlıklar		710.432.011	569.387.501

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal durum tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş	denetimden geçmiş
Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	372.454	1.097.954
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	187.847.989	132.666.312
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		5.279.726	3.673.197
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	84.451.268	-
Ertelenmiş gelirler	7	23.980.582	31.132.655
Dönem karı vergi yükümlülüğü		32.463.070	39.870.625
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	89.065	352.489
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.923.076	381.045
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		338.407.230	209.174.277
Uzun vadeli yükümlülükler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	16.504.623	14.572.371
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		16.504.623	14.572.371
Toplam yükümlülükler		354.911.853	223.746.648
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	11	52.500.000	52.500.000
Sermaye düzeltmesi farkları	11	32.414.361	32.414.361
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	36.602.649	28.108.785
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.043.790)	(5.224.848)
Geçmiş yıllar karları		141.785.063	53.498.073
Net dönem karı		96.261.875	184.344.482
Toplam özkaynaklar		355.520.158	345.640.853
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		710.432.011	569.387.501

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**1 Ocak – 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
	Dipnot		
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	12	343.747.542	107.518.201
Satışların maliyeti (-)	12	(237.446.518)	(90.492.750)
Brüt kar		106.301.024	17.025.451
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(2.260.447)	(2.283.046)
Genel yönetim giderleri (-)		(4.957.091)	(2.945.686)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(54.624)	(35.139)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	48.702.923	17.660.190
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(21.226.478)	(60.500)
Esas faaliyet karı		126.505.307	29.361.270
Özkaynak yöntemiyle değelenen yatırımların karlarından paylar		237.702	155.337
Finansman geliri öncesi faaliyet karı		126.743.009	29.516.607
Finansman giderleri (-)		(147.984)	(73.731)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		126.595.025	29.442.876
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
- Dönem vergi gideri		(32.651.635)	(6.074.644)
- Ertelenmiş vergi geliri		2.318.485	119.320
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		96.261.875	23.487.552
Pay Başına Kazanç	14	0,0183	0,0045
Diğer kapsamlı gelir / (gider) kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıpları), vergi sonrası		1.181.058	135.071
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		1.181.058	135.071
Toplam kapsamlı gelir		97.442.933	23.622.623

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait****özkaynaklar değişim tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

				Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi 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 2021 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	22.690.243	(4.446.685)	22.357.110	83.746.432	209.261.461
Transferler	-	-	-	-	83.746.432	(83.746.432)	-
Kar payları (Dipnot 4)	-	-	5.418.542	-	(52.605.469)	-	(47.186.927)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	135.071	-	23.487.552	23.622.623
Net dönem karı	-	-	-	-	-	23.487.552	23.487.552
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	135.071	-	-	135.071
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	28.108.785	(4.311.614)	53.498.073	23.487.552	185.697.157
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>							
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	28.108.785	(5.224.848)	53.498.073	184.344.482	345.640.853
Transferler	-	-	-	-	184.344.482	(184.344.482)	-
Kar payları (Dipnot 4)	-	-	8.493.864	-	(96.057.492)	-	(87.563.628)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	1.181.058	-	96.261.875	97.442.933
Net dönem karı	-	-	-	-	-	96.261.875	96.261.875
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	1.181.058	-	-	1.181.058
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	52.500.000	32.414.361	36.602.649	(4.043.790)	141.785.063	96.261.875	355.520.158

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait
nakit akış tablosu**

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

		Cari dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
	Dipnot		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		57.338.260	35.860.485
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı		96.261.875	23.487.552
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(97.066)	724.273
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9	1.197.630	1.135.252
Değer düşüklüğü gideri / (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(461)	(50)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		3.909.953	613.776
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	13	(1.866.183)	(464.301)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(33.433.453)	(6.360.394)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		(237.702)	(155.334)
Vergi gideri / (geliri) ile ilgili düzeltmeler		30.333.150	5.955.324
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.734.019	14.201.056
Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(12.692.978)	(6.047.428)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		202.117	641.974
Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(57.588.067)	(16.226.659)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		804.331	260.872
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış / (azalış)		1.470.408	(1.019.708)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış / (azalış)		71.592.155	16.364.347
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)		1.606.529	338.939
Ertelenmiş gelirlerdeki artış / (azalış)		(7.152.073)	21.195.549
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış / (artış)		3.325.350	(1.658.189)
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		166.247	351.359
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		97.898.828	38.412.881
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(501.378)	(159.267)
Vergi ödemeleri		(40.059.190)	(2.393.129)

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait
nakit akış tablosu**

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

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	Bağımsız	Bağımsız
	denetimden geçmemiş	denetimden geçmemiş
	1 Ocak -	1 Ocak -
Dipnot	31 Mart 2022	31 Mart 2021
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.371.970	9.740
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(494.213)	(441.078)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	-	(13.483)
Alınan faiz	1.866.183	464.301
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları	-	(24.778.098)
Ödenen Temettüleri	-	(24.778.098)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)	58.710.230	11.092.127
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	29.425.506	6.883.329
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış	88.135.736	17.975.456
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	3	261.805.187
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	3	349.940.923

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla

finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar

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

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket"), fili 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.

Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır.

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 208'dir (31 Aralık 2021: 208).

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

a) Uygulanan finansal raporlama standartları

İlişkitedeki 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 2022 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 2021 tarihli finansal tabloları ile birlikte 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 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 riskten korunma oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 15).

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

b) 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.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada, Tüketici Fiyat Endeksi'ne (TÜFE) göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olduğundan, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu itibarla, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

20 Ocak 2022 tarihinde Türkiye Büyük Millet Meclisi gündeminde kabul edilen "Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile enflasyon muhasebesi uygulaması 31 Aralık 2023 tarihli bilançodan başlamak üzere ertelenmiştir.

c) Geçerli 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.

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.

d) İşletmenin sürekliliği

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar işletmenin sürekliliği varsayımına uygun olarak hazırlanmıştır.

e) Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait finansal tablolar yayımlanmak üzere, Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 05 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla

finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

f) Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik

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

Şirket sunulan dönemlere ilişkin finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

2.2 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştiraki ve kontrol payını göstermektedir:

İştirak	Şirket'in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alkim Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti. (Türkiye'de yerleşik)	50,00	50,00

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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.

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla

finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla

finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "*Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar*" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla

finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.5 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 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarını etkileyebilecek önemli muhasebe varsayım ve tahmini bulunmamaktadır.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla

finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.6 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 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu), 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile; 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2021 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.7 TMS / TFRS'ye ve KGK tarafından yayınlanan ilke 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.

3. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	96.650	54.777
Bankalar		
- Vadeli mevduatlar	231.204.549	212.685.329
- Türk Lirası	84.722.147	25.500.000
- Yabancı Para	146.482.402	187.185.329
- Vadesiz mevduatlar	118.639.724	49.065.081
- Türk Lirası	954.101	971.264
- Yabancı Para	117.685.623	48.093.817
	349.940.923	261.805.187

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranları ABD Doları için %2,53, Türk Lirası için %17 (31 Aralık 2021: ABD Doları için %1,24, TL için %19) olup, TL mevduatın vadesi 3 aydan kısa, yabancı paraların vadeleri 1 aydan kısadır (31 Aralık 2021: vadeleri 1 aydan kısadır).

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.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. İlişkili taraf açıklamaları

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili taraf bakiyeleri

a) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alkim Sigorta (2)	231.839	1.092.383
	231.839	1.092.383

b) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alkim Sigorta (2)	1.492	60
	1.492	60

c) İlişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alkim Sigorta (2)	370.772	1.097.954
Alkim Kimya (1)	1.682	-
	372.454	1.097.954

d) İlişkili taraflara diğer borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ortaklara borçlar	84.451.268	-
	84.451.268	-

- (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.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii) İlişkili taraf işlemleri

a) Mal satışları

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Alkim Kimya (1)	13.714	6.365
	13.714	6.365

b) Hizmet alımları

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Alkim Kimya (1) (*)	39.943	29.576
Sodaş Sodyum A.Ş. (3)	19.260	11.400
Alkim Sigorta (2) (**)	18.538	12.585
	77.741	53.561

(*) 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.

c) İlişkili taraflara temettüleri ve kar payları

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Alkim Kimya (1)	68.883.278	37.054.155
Diğer	18.680.350	10.132.772
	87.563.628	47.186.927

Şirket'in, 24 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda toplamda hissedarlara brüt kar payı olarak 86.181.044 TL, Yönetim Kurulu'na 1.382.584 TL dağıtılmasına karar verilmiştir.

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

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii) İlişkili taraf işlemleri (devamı)

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Kısa vadeli faydalar	1.509.632	1.074.894
	1.509.632	1.074.894

5. Ticari alacaklar ve borçlar

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Müşteri cari hesapları, net	131.571.742	136.591.285
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	30.446.765	27.333.211
Şüpheli ticari alacaklar	32.704.995	32.704.995
	194.723.502	196.629.491
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(32.704.995)	(32.704.995)
	162.018.507	163.924.496

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçen alacaklar	11.214.241	4.736.730
0 - 30 gün vadeli	98.223.796	99.667.373
31 - 60 gün vadeli	41.300.047	54.585.160
61 - 90 gün vadeli	4.670.620	4.935.233
121 gün ve üzeri	6.609.803	-
	162.018.507	163.924.496

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

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.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)**b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar**

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	187.847.989	132.666.312
	187.847.989	132.666.312

6. Stoklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde ve malzemeler	29.102.626	24.593.437
Yarı mamuller	3.362.701	3.681.456
Mamuller	1.955.074	1.533.201
Ticari mallar	-	90.587
Yoldaki hammaddeler	113.224.356	62.791.448
Diğer stoklar	18.286.057	15.652.618
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(130.237)	(130.698)
	165.800.577	108.212.049

7. Ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	23.980.582	30.948.478
Diğer	-	184.177
	23.980.582	31.132.655

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.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. Maddi duran varlıklar

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022		31 Mart 2022
	Açılış	İlaveler	Kapanış
Maliyet			
Arazi ve arsalar	806.021	-	806.021
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.986.280	19.483	2.005.763
Binalar	11.842.692	-	11.842.692
Makine, tesis ve cihazlar	107.801.002	382.673	108.183.675
Motorlu taşıtlar	4.076.929	-	4.076.929
Döşeme ve demirbaşlar	5.534.410	92.057	5.626.467
Yapılmakta olan yatırımlar	467.665	-	467.665
	132.514.999	494.213	133.009.212
Tenzil: Birikmiş amortisman			
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(1.409.116)	(12.278)	(1.421.394)
Binalar	(8.934.883)	(109.218)	(9.044.101)
Makine, tesis ve cihazlar	(93.636.639)	(708.451)	(94.345.090)
Motorlu taşıtlar	(1.477.212)	(196.310)	(1.673.522)
Döşeme ve demirbaşlar	(4.342.015)	(114.282)	(4.456.297)
	(109.799.865)	(1.140.539)	(110.940.404)
Net defter değeri	22.715.134		22.068.808

1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021		31 Mart 2021
	Açılış	İlaveler	Kapanış
Maliyet			
Arazi ve arsalar	2.906.021	-	2.906.021
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.986.280	-	1.986.280
Binalar	10.962.106	113.700	11.075.806
Makine, tesis ve cihazlar	105.498.448	226.768	105.725.216
Motorlu taşıtlar	2.097.874	-	2.097.874
Döşeme ve demirbaşlar	5.221.344	100.610	5.321.954
Yapılmakta olan yatırımlar	315.015	-	315.015
	128.987.088	441.078	129.428.166
Tenzil: Birikmiş amortisman			
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(1.343.191)	(16.910)	(1.360.101)
Binalar	(8.513.338)	(104.243)	(8.617.581)
Makine, tesis ve cihazlar	(90.926.256)	(669.909)	(91.596.165)
Motorlu taşıtlar	(972.800)	(174.064)	(1.146.864)
Döşeme ve demirbaşlar	(3.887.291)	(114.689)	(4.001.980)
	(105.642.876)	(1.079.815)	(106.722.691)
Net defter değeri	23.344.212		22.705.475

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. Maddi olmayan duran varlıklar

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022		31 Mart 2022
	Açılış	İlaveler	Kapanış
Maliyet			
Haklar – Yazılım	2.850.016	-	2.850.016
Eksi: Birikmiş itfa payları	(1.531.285)	(57.091)	(1.588.376)
	1.318.731		1.261.640

1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021		31 Mart 2021
	Açılış	İlaveler	Kapanış
Maliyet			
Haklar - Yazılım	2.728.624	13.483	2.742.107
Eksi: Birikmiş itfa payları	(1.299.932)	(55.437)	(1.355.369)
	1.428.692		1.386.738

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar**a) Diğer kısa vadeli karşılıklar**

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları	89.065	352.489
	89.065	352.489

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	15.202.318	13.130.307
Birikmiş izin karşılığı	1.302.305	1.442.064
	16.504.623	14.572.371

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar (devamı)**c) Alınan teminatlar**

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacakların korunması (*)	24.496.814	4.385.675
Banka teminat mektupları	41.146.433	25.156.088
Teminat senetleri	157.314	145.117
	65.800.361	29.686.880

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

d) Verilen teminatlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka teminat mektupları (*)	14.560.000	14.313.600
	14.560.000	14.313.600

(*) 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibi olup tamamı TL'den oluşmaktadır.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	14.560.000	14.313.600
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	-	-
	14.560.000	14.313.600
Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin Şirket'in Özkaynaklarına oranı	%4	%0

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar (devamı)

e) Şarta bağlı varlıklar

Şirket'in İnterpap firmasının ortaklarından almış olduğu şahsi kefaletlerin toplamı 30.000.000 TL' dir. 31 Mart 2022 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. Söz konusu davaların 6.032.488 TL'lik kısmına ilişkin davalar 6 Aralık 2018 tarihinde T.C. İstanbul 7. Asliye Ticaret Mahkemesinde görülen duruşmanın kısa mahkeme kararına göre istinaf ve yargı yolu açık olmak üzere Şirket lehine sonuçlanmıştır. Davalılar bu karara karşı istinafa başvurmuş olup, istinaf sonucunda Şirket lehine sonuçlanmıştır. Davalılar Yargıtay'a başvurmuşlardır.

2021/540 karar numarası ile, 6.032.488-TL'nin 10 Eylül 2014 tarihinden itibaren işleyecek avans faizi ile birlikte Aytaç Erkaya ve Mehmet Zeki Üçdoğan' dan alınarak Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.' ne verilmesine oy birliği ile karar vermiştir. Borçluların üzerlerine kayıtlı herhangi bir mal varlıkları veya banka hesaplarında varlıkları bulunmamaktadır.

11. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	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 2022 tarihi itibarıyla sermayesi 5,25 milyar adet hisseden oluşmaktadır (2021: 5,25 milyar hisse). Hisselerin 31 Mart 2022 tarihi itibarı ile değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2021: Hisse başına 0,01 TL).

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla

finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)

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

11. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri (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 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 36.602.649 TL (31 Aralık 2021: 28.108.784 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 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar uyarınca, Şirket, 2021 yılı dağıtılabilir net dönem karından brüt 86.181.044 TL tutarındaki kısmının temettü ve 1.382.584 TL tutarındaki kısmının yönetim kurulu tahsisatı olarak dağıtılmasına ve temettü ödemelerinin 19 Nisan 2022 tarihinde yapılmasına karar verilmiştir. Bu kar dağıtım kararına istinaden Şirket 2021 yılı karından 8.493.864 TL tutarında "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedek" ayırmıştır.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. Hasılat ve satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	335.364.545	97.535.708
Yurtdışı satışlar	9.206.412	10.234.516
Brüt satışlar	344.570.957	107.770.224
Satıştan iadeler (-)	(7.139)	(78.203)
Satış iskontoları (-)	(816.276)	(173.820)
Net satışlar	343.747.542	107.518.201
Satışların maliyeti (-)	(237.446.518)	(90.492.750)
Brüt kar	106.301.024	17.025.451

13. Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler**a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlere ilişkin kur farkı geliri	45.314.458	16.603.343
Mevduat faiz gelirleri	1.866.183	464.301
Diğer	1.522.282	592.546
	48.702.923	17.660.190

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlere ilişkin kur farkı gideri	21.226.478	59.962
Diğer	-	538
	21.226.478	60.500

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. Pay başına 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Net dönem karı	A	96.261.875	23.487.552
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	0,0183	0,0045

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla

finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)

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

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	Yabancı para pozisyonu tablosu			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	130.477.357	7.592.626	1.187.764	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	263.503.870	15.059.730	2.644.874	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	393.981.227	22.652.356	3.832.638	-
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)	393.981.227	22.652.356	3.832.638	-
10. Ticari Borçlar	(163.979.551)	(10.798.418)	(363.638)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(163.979.551)	(10.798.418)	(363.638)	-
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)	(163.979.551)	(10.798.418)	(363.638)	-
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)	230.001.676	11.853.938	3.469.000	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	230.001.676	11.853.938	3.469.000	-
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	9.206.412	100.978	491.682	-
26. İthalat	161.614.624	11.543.562	83.928	-

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2021	Yabancı para pozisyonu tablosu			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	139.463.530	9.496.771	853.803	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	235.429.800	15.573.699	1.845.862	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	374.893.330	25.070.470	2.699.665	-
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)	374.893.330	25.070.470	2.699.665	-
10. Ticari Borçlar	(112.555.776)	(8.175.888)	(237.253)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(112.555.776)	(8.175.888)	(237.253)	-
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)	(112.555.776)	(8.175.888)	(237.253)	-
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)	262.337.554	16.894.582	2.462.412	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	262.337.554	16.894.582	2.462.412	-
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	31.317.336	1.710.472	1.579.743	-
26. İthalat	437.511.303	49.238.445	415.406	107.090

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Mart 2022	Döviz Kuru Duyarlılık 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	17.350.728	(17.350.728)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	17.350.728	(17.350.728)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	5.649.440	(5.649.440)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	5.649.440	(5.649.440)	-	-
Toplam (3+6)	23.000.168	(23.000.168)	-	-

31 Aralık 2021	Döviz Kuru Duyarlılık 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	22.518.788	(22.518.788)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	22.518.788	(22.518.788)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	3.714.967	(3.714.967)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	3.714.967	(3.714.967)	-	-
Toplam (3+6)	26.233.755	(26.233.755)	-	-

16. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.