

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**1 Ocak - 31 Mart 2023 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 2023 tarihi itibarıyla
finansal durum tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Not	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	254.021.375	166.100.364
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4	5.616	14.576
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	233.270.836	331.299.789
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		1.269.748	1.254.721
Stoklar	6	215.628.395	278.430.609
Peşin ödenmiş giderler			
- <i>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	4	196.834	238.264
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		3.317.944	2.658.989
Diğer dönen varlıklar		54.645.952	44.835.864
Toplam dönen varlıklar		762.356.700	824.833.176
Duran varlıklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		1.094.492	1.319.676
Maddi duran varlıklar	8	128.838.809	110.464.037
Maddi olmayan duran varlıklar	9	1.046.871	1.102.183
Peşin ödenmiş giderler			
- <i>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	4	3.601	44
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		21.800.055	28.688.571
Ertelenmiş vergi varlığı		3.727.413	5.354.863
Toplam duran varlıklar		156.511.241	146.929.374
Toplam varlıklar		918.867.941	971.762.550

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**31 Mart 2023 tarihi itibarıyla
finansal durum tablosu (devamı)**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Not	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	145.621	226.294
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	100.559.370	186.563.111
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		31.846.968	6.973.350
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar		95.952.784	-
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	7	6.243.879	4.791.083
Dönem karı vergi yükümlülüğü		5.849.295	18.548.646
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		450.190	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		23.475.491	518.523
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		264.523.598	217.621.007
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	19.787.968	27.223.468
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		19.787.968	27.223.468
Toplam yükümlülükler		284.311.566	244.844.475
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	11	183.750.000	183.750.000
Sermaye düzeltmesi farkları	11	8.766.433	8.766.433
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(23.373.424)	(13.193.034)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	69.215.578	36.602.649
Geçmiş yıllar karları		378.664.355	34.182.991
Net dönem karı		17.533.433	476.809.036
Toplam özkaynaklar		634.556.375	726.918.075
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		918.867.941	971.762.550

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**1 Ocak – 31 Mart 2023 ara hesap dönemine ait
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmemiş
		1 Ocak -	1 Ocak -
	Not	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	12	365.446.609	343.747.542
Satışların maliyeti (-)	12	(327.337.039)	(237.446.518)
Brüt kar		38.109.570	106.301.024
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(8.282.172)	(2.260.447)
Genel yönetim giderleri (-)		(9.779.618)	(4.957.091)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(107.491)	(54.624)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	21.687.119	48.702.923
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(13.985.561)	(21.226.478)
Esas faaliyet karı		27.641.847	126.505.307
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		408.374	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar		(225.184)	237.702
Finansman geliri öncesi faaliyet karı		27.825.037	126.743.009
Finansman giderleri (-)		(124.617)	(147.984)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		27.700.420	126.595.025
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
- Dönem vergi gideri		(5.994.439)	(32.651.635)
- Ertelenmiş vergi geliri (gideri)		(4.172.548)	2.318.485
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		17.533.433	96.261.875
Pay Başına Kazanç	14	0,0010	0,0052
Diğer kapsamlı gelir / (gider) kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıpları), vergi sonrası		(10.180.390)	1.181.058
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		(10.180.390)	1.181.058
Toplam kapsamlı gelir		7.353.043	97.442.933

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**1 Ocak - 31 Mart 2023 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 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 (Not 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
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>							
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla	183.750.000	8.766.433	36.602.649	(13.193.034)	34.182.991	476.809.036	726.918.075
Transferler	-	-	-	-	476.809.036	(476.809.036)	-
Kar payları (Not 4)	-	-	32.612.929	-	(132.327.672)	-	(99.714.743)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(10.180.390)	-	17.533.433	7.353.043
Net dönem karı	-	-	-	-	-	17.533.433	17.533.433
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(10.180.390)	-	-	(10.180.390)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	183.750.000	8.766.433	69.215.578	(23.373.424)	378.664.355	17.533.433	634.556.375

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**1 Ocak - 31 Mart 2023 ara hesap dönemine ait
nakit akış tablosu**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmemiş
	Not	1 Ocak -	1 Ocak -
		31 Mart 2023	31 Mart 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		89.271.480	57.338.260
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı		17.533.433	96.261.875
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		4.367.230	(97.066)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9	1.334.103	1.197.630
Değer düşüklüğü gideri / (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(114)	(461)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar / (iptali)			
ile ilgili düzeltmeler		1.522.916	3.909.953
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	13	(1.628.989)	(1.866.183)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(6.844.483)	(33.433.453)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış			
karları ile ilgili düzeltmeler		225.184	(237.702)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		10.166.987	30.333.150
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından			
kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(408.374)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		107.748.511	1.734.019
Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		94.257.540	(12.692.978)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(15.027)	202.117
Stoklardaki azalışlar / (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		62.802.328	(57.588.067)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		(827.700)	804.331
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(84.630.155)	73.062.563
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / (azalış)		24.873.618	1.606.529
Ertelenmiş gelirlerdeki artış / (azalış)		1.452.796	(7.152.073)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış)			
ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış / (artış)		(9.810.088)	3.325.350
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		19.645.199	166.247
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		129.649.174	97.898.828
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar			
kapsamında yapılan ödemeler		(21.683.904)	(501.378)
Vergi ödemeleri		(18.693.790)	(40.059.190)

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**1 Ocak - 31 Mart 2023 ara hesap dönemine ait
nakit akış tablosu (devamı)**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmemiş
		1 Ocak -	1 Ocak -
	Not	31 Mart 2023	31 Mart 2022
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(10.521.066)	1.371.970
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		668.316	-
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(19.913.505)	(494.213)
Verilen nakit avans ve borçlar		7.095.134	-
Alınan faiz		1.628.989	1.866.183
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)		78.750.414	58.710.230
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		9.170.597	29.425.506
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış		87.921.011	88.135.736
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	3	166.100.364	261.805.187
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	3	254.021.375	349.940.923

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 2023 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 213'tür (31 Aralık 2022: 211).

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 2023 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 2022 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 (Not 15).

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikleri tanımlamaktadır. Aynı zamanda, TMS 29'a göre bir yüksek enflasyonlu ekonominin para biriminde raporlama yapan tüm işletmelerin bu Standardı aynı tarihten itibaren uygulaması gerekmektedir. Bu nedenle, TMS 29'da belirtildiği üzere Ülke genelinde uygulamada tutarlılığı sağlamak amacıyla Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yapılacak açıklamayla tüm işletmelerin aynı anda TMS 29'u uygulamaya başlayacağı beklenmektedir. Ancak, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında bir düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik KGK bir açıklamada bulunmamıştır. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolarda TMS 29 uygulanmamış ve enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

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 2023 ara hesap dönemine ait finansal tablolar yayımlanmak üzere, Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 2 Mayıs 2023 tarihinde onaylanmıştır.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 temettümler 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştiraki ve kontrol payını göstermektedir:

İştirak	Şirket'in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alkim Sigorta Aracılık Hiz. Ltd. Şti. (Türkiye'de yerleşik)	50	50

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 2022 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 2023 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak – 31 Aralık 2022 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.

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGG, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. 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 KGG tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulanacaktır.

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

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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)

i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (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. 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 veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklere 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. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülükle (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşeniyle (ve faiz giderine) vergisel açıdan 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, kiralamarlar 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 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 2023 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (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. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

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 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak değişikliklerden herhangi birini erken uygulayan işletmenin diğer değişikliği de erken uygulaması zorunludur.

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

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Satıcı-kiracı değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygular.

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 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarını etkileyebilecek önemli muhasebe varsayım ve tahmini bulunmamaktadır.

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 2023 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2022 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.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	271.396	337.741
Bankalar		
- Vadeli mevduatlar	163.341.889	102.362.320
- Yabancı Para	158.140.845	84.352.130
- Türk Lirası	5.201.044	18.010.190
- Vadesiz mevduatlar	90.408.090	63.400.303
- Yabancı Para	88.837.782	62.081.906
- Türk Lirası	1.570.308	1.318.397
Toplam	254.021.375	166.100.364

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların ortalama etkin faiz oranları ABD Doları için %3,00, Türk Lirası için %21,75 (31 Aralık 2022: ABD Doları için %3,50, TL için %21,75) olup, TL mevduatının vadesi 3 aydan kısa, yabancı paraların vadeleri 1 aydan kısadır (31 Aralık 2022: 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.

4. İlişkili taraf açıklamaları

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Alkim Sigorta (2)	196.834	238.264
	196.834	238.264

b) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alkim Sigorta (2)	3.601	44
	3.601	44

(1) Şirket'in ortağı

(2) Şirket'in iştiraki

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)**i) İlişkili taraf bakiyeleri (devamı)****c) İlişkili taraflardan ticari alacaklar**

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sodaş Sodyum A.Ş. (3)	5.616	-
Alkim Kimya (1)	-	14.576
Toplam	5.616	14.576

d) İlişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alkim Sigorta (2)	125.101	226.294
Alkim Kimya (1)	20.520	-
Toplam	145.621	226.294

ii) İlişkili taraf işlemleri**a) Mal satışları**

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Alkim Kimya (1)	12.575	13.714
Sodaş Sodyum A.Ş. (3)	5.200	-
Toplam	17.775	13.714

b) Hizmet alımları

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Alkim Kimya (1) (*)	73.796	39.943
Sodaş Sodyum A.Ş. (3)	47.990	19.260
Alkim Sigorta (2) (**)	38.930	18.538
Toplam	160.716	77.741

- (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 2023 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)

c) İlişkili taraflara temettüler ve kar payları

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Alkim Kimya (1)	78.251.468	68.883.278
Diğer	21.463.275	18.680.350
	99.714.743	87.563.628

Şirket'in, 27 Mart 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda toplamda hissedarlara brüt kar payı olarak 97.901.748 TL, Yönetim Kurulu'na 1.812.995 TL dağıtılmasına karar verilmiştir.

(1) Şirket'in ortağı

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 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Yöneticilere sağlanan faydalar	3.475.912	1.509.632
	3.475.912	1.509.632

5. Ticari alacaklar ve borçlar

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Müşteri cari hesapları, net	233.270.836	327.299.789
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	-	4.000.000
Şüpheli ticari alacaklar (*)	32.704.995	32.704.995
	265.975.831	364.004.784
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(32.704.995)	(32.704.995)
Toplam	233.270.836	331.299.789

(*) 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla alacak karşılığının 32.704.995 TL kısmı 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 söz konusu ticari alacağına ilişkin davaların hukuki süreçleri devam etmektedir.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vadesi geçen alacaklar	46.101.799	39.742.645
0 - 30 gün vadeli	46.509.945	51.683.588
31 - 60 gün vadeli	31.759.335	79.652.227
61 - 90 gün vadeli	13.699.924	156.730.397
91 - 120 gün vadeli	7.136.281	3.490.932
121 gün ve üzeri	88.063.552	-
Toplam	233.270.836	331.299.789

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.

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	100.559.370	186.563.111
	100.559.370	186.563.111

6. Stoklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Hammadde ve malzemeler	36.025.512	73.966.424
Yarı mamuller	29.198.480	17.903.338
Mamuller	28.927.222	10.608.857
Diğer stoklar	25.623.742	22.880.055
Yoldaki hammaddeler	95.983.475	153.202.085
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(130.036)	(130.150)
Toplam	215.628.395	278.430.609

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan sipariş avansları	6.243.879	4.791.083
	6.243.879	4.791.083

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.

8. Maddi duran varlıklar

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2023
Maliyet:				
Arazi ve arsalar	806.021	-	-	806.021
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	2.270.402	241.051	-	2.511.453
Binalar	12.302.500	-	-	12.302.500
Makine, tesis ve cihazlar	109.284.250	284.396	-	109.568.646
Motorlu taşıtlar	6.505.787	885.000	(361.263)	7.029.524
Döşeme ve demirbaşlar	6.837.087	400.624	-	7.237.711
Yapılmakta olan yatırımlar	85.893.953	18.102.434	-	103.996.387
	223.900.000	19.913.505	(361.263)	243.452.242
Birikmiş amortisman (-):				
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(1.460.952)	(17.440)	-	(1.478.392)
Binalar	(9.374.137)	(112.092)	-	(9.486.229)
Makine, tesis ve cihazlar	(96.310.324)	(655.547)	-	(96.965.871)
Motorlu taşıtlar	(1.417.931)	(325.305)	101.321	(1.641.915)
Döşeme ve demirbaşlar	(4.872.619)	(168.407)	-	(5.041.026)
	(113.435.963)	(1.278.791)	101.321	(114.613.433)
Net defter değeri	110.464.037			128.838.809

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. Maddi duran varlıklar (devamı)

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

	1 Ocak 2022	İlaveler	31 Mart 2022
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
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

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 2023 hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	İlaveler	31 Mart 2023
Maliyet:			
Haklar – Yazılım	1.810.062	-	1.810.062
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	1.050.074	-	1.050.074
Birikmiş itfa payları (-)	(1.757.953)	(55.312)	(1.813.265)
	1.102.183		1.046.871

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

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

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı	17.552.599	25.225.238
Birikmiş izin karşılığı	2.235.369	1.998.230
	19.787.968	27.223.468

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacakların korunması (*)	43.996.442	24.410.126
Teminat çek ve senetleri	39.089.813	223.170.859
Banka teminat mektupları	31.097.810	99.830.676
Toplam	114.184.065	347.411.661

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

c) Verilen teminatlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Banka teminat mektupları (*)	66.378.181	37.066.269
	66.378.181	37.066.269

(*) 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibi olup tamamı TL'den oluşmaktadır.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	66.378.181	37.066.269
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	-	-
	66.378.181	37.066.269
Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı	%0	%0

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla
finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar (devamı)

d) Şarta bağlı varlıklar

Şirket'in İnterpap firmasının ortaklarından almış olduğu şahsi kefaletlerin toplamı 30.000.000 TL 'dir. 31 Mart 2023 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 işlemler, davalar devam etmektedir.

11. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Ortaklık oranı (%)	Ortaklık tutarı (TL)	Ortaklık oranı (%)	Ortaklık tutarı (TL)
Alkim Kimya	79,93	146.871.375	79,93	146.871.375
Halka açık	20	36.750.000	20	36.750.000
Diğer	0,07	128.625	0,07	128.625
Ödenmiş sermaye	100	183.750.000	100	183.750.000
Sermaye düzeltmesi farkları (*)		8.766.433		8.766.433
		192.516.433		192.516.433

(*) 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 2023 tarihi itibarıyla sermayesi 18,375 milyar adet hisseden oluşmaktadır (2022: 18,375 milyar hisse). Hisselerin 31 Mart 2023 tarihi itibari ile değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2022: Hisse başına 0,01 TL).

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 69.215.578 TL (31 Aralık 2022: 36.602.649 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 23 Mart 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar uyarınca, Şirket, 2022 yılı dağıtılabilir net dönem karından brüt 97.901.748 TL tutarındaki kısmının temettü ve 1.812.995 TL tutarındaki kısmının yönetim kurulu tahsisatı olarak dağıtılmasına ve temettü ödemelerinin 10 Nisan 2023 tarihinde yapılmasına karar verilmiştir. Bu kar dağıtım kararına istinaden Şirket 2022 yılı karından 32.612.929 TL tutarında "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedek" ayırmıştır.

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Yurtiçi satışlar	324.794.378	335.364.545
Yurtdışı satışlar	42.206.306	9.206.412
Brüt satışlar	367.000.684	344.570.957
Satış iskontoları (-)	(1.554.075)	(816.276)
Satıştan iadeler (-)	-	(7.139)
Net satışlar	365.446.609	343.747.542
Satışların maliyeti (-)	(327.337.039)	(237.446.518)
Brüt kar	38.109.570	106.301.024

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

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Esas faaliyetlere ilişkin kur farkı geliri	19.666.241	45.314.458
Mevduat faiz gelirleri	1.628.989	1.866.183
Diğer	391.889	1.522.282
	21.687.119	48.702.923

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Esas faaliyetlere ilişkin kur farkı gideri	13.969.772	21.226.478
Diğer	15.789	-
	13.985.561	21.226.478

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 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 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Net dönem karı	A	17.533.433	96.261.875
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	B	18.375.000.000	18.375.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan 1 adet pay başına kazanç	A/B	0,0010	0,0052

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	Yabancı para pozisyonu tablosu			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	157.266.533	7.920.352	270.332	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	247.233.397	12.654.070	171.388	59.054
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	404.499.922	20.574.422	441.720	59.054
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	21.744.249	59.700	1.168.750	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	21.744.249	59.700	1.168.750	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	426.244.179	20.634.122	1.610.470	59.054
10. Ticari borçlar	(57.886.253)	(2.736.140)	(264.402)	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(57.886.253)	(2.736.140)	(264.402)	-
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)	(57.886.253)	(2.736.140)	(264.402)	-
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)	368.357.926	17.897.982	1.346.068	59.054
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	346.613.677	17.838.282	177.318	59.054
22. İhracat	42.206.306	1.386.849	788.799	-
23. İthalat	204.035.329	10.375.677	463.127	-

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 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 2022	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	298.503.802	15.341.970	583.652	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	146.762.438	7.510.933	250.449	59.054
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	445.266.240	22.852.903	834.101	59.054
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	31.870.855	59.700	1.542.750	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	31.870.855	59.700	1.542.750	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	477.137.095	22.912.603	2.376.851	59.054
10. Ticari borçlar	(163.439.665)	(8.271.502)	(440.265)	-
11. Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(163.439.665)	(8.271.502)	(440.265)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(163.439.665)	(8.271.502)	(440.265)	-
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)	313.697.430	14.641.101	1.936.586	59.054
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	281.826.575	14.581.401	393.836	59.054
22. İhracat	54.060.499	714.624	2.340.118	-
23. İthalat	995.164.547	57.181.112	2.699.869	-

Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**31 Mart 2023 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 2023	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	34.153.175	(34.153.175)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	34.153.175	(34.153.175)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	368.859	(368.859)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	368.859	(368.859)	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7 - İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü	139.334	(139.334)	-	-
8 - İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	139.334	(139.334)	-	-
Toplam (3+6+9)	34.661.368	(34.661.368)	-	-

31 Aralık 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	27.264.741	(27.264.741)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	27.264.741	(27.264.741)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık / yükümlülüğü	785.108	(785.108)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	785.108	(785.108)	-	-
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7 - İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü	132.808	(132.808)	-	-
8 - İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	132.808	(132.808)	-	-
Toplam (3+6+9)	28.294.286	(28.294.286)	-	-

16. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.