

**TEMAPOL POLİMER PLASTİK
VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**

**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-37

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)
FİNANSAL DURUM TABLOSU

	Dipnot Referansları	31.03.2018	31.12.2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		74.351.006	67.751.624
Nakit ve Nakit Benzerleri	<u>6</u>	720.619	469.988
Ticari Alacaklar		52.411.287	48.701.579
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	<u>9</u>	52.411.287	48.701.579
Diğer Alacaklar		1.071.716	0
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	<u>35</u>	1.071.716	0
Stoklar	<u>12</u>	17.803.051	15.426.196
Peşin Ödenmiş Giderler		1.994.091	1.962.097
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	<u>13</u>	1.994.091	1.962.097
Diğer Dönen Varlıklar		350.242	1.191.764
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	<u>24</u>	350.242	1.191.764
Duran Varlıklar		20.344.741	19.857.680
Maddi Duran Varlıklar		17.203.128	16.750.270
- Binalar	<u>17</u>	401.109	403.142
- Tesis, Makine ve Cihazlar	<u>17</u>	7.026.254	7.272.376
- Taşıtlar	<u>17</u>	43.580	54.363
- Mobilya ve Demirbaşlar	<u>17</u>	147.219	151.138
- Özel Maliyetler	<u>17</u>	41.935	35.502
- Yapılmakta Olan Yatırımlar	<u>17</u>	5.480.765	4.771.481
- Diğer Maddi Duran Varlıklar (Sipariş Avansları)	<u>17</u>	4.062.266	4.062.268
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.789.631	2.789.797
- Şerefiye	<u>19</u>	2.750.000	2.750.000
- Bilgisayar Yazılımları	<u>18</u>	39.631	39.797
Ertelenmiş Vergi Varlığı	<u>33</u>	351.982	317.613
TOPLAM VARLIKLAR		94.695.747	87.609.304

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)
FİNANSAL DURUM TABLOSU

	Dipnot Referansları	31.03.2018	31.12.2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler		62.382.377	54.074.826
Kısa Vadeli Borçlanmalar		21.477.974	13.472.685
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		21.477.974	13.472.685
Banka Kredileri	<u>8</u>	21.477.974	13.472.685
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	<u>8</u>	14.550.609	13.797.340
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		14.550.609	13.797.340
Banka Kredileri	<u>8</u>	13.512.415	12.732.570
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	<u>8</u>	1.038.194	1.064.770
Ticari Borçlar	<u>9</u>	23.810.668	24.442.723
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	<u>9</u>	23.810.668	24.442.723
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar	<u>11</u>	409.736	331.032
Ertelenmiş Gelirler		1.546.849	1.157.964
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	<u>10</u>	1.546.849	1.157.964
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	<u>33</u>	139.968	417.730
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		446.573	455.352
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	<u>24</u>	446.573	455.352
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.512.174	13.110.098
Uzun Vadeli Borçlanmalar		11.005.881	12.619.294
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		11.005.881	12.619.294
Banka Kredileri	<u>8</u>	8.966.091	10.330.140
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	<u>8</u>	2.039.790	2.289.154
Uzun Vadeli Karşılıklar		475.144	438.890
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	<u>22</u>	475.144	438.890
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		31.149	51.914
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	<u>24</u>	31.149	51.914
ÖZKAYNAKLAR		20.801.197	20.424.380
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		19.629.731	19.228.565
Ödenmiş Sermaye	<u>25</u>	14.175.000	14.175.000
Özel Fonlar	<u>25</u>	263.756	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		446.224	330.293
- Yasal Yedekler	<u>25</u>	446.224	330.293
Geçmiş Yıllar Karları	<u>25</u>	4.343.585	2.800.407
Net Dönem Karı	<u>34</u>	401.166	1.922.865
Azınlık Payları		1.171.466	1.195.815
TOPLAM KAYNAKLAR		94.695.748	87.609.304

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	<u>Dipnot</u> <u>Referansı</u>	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	<u>26</u>	24.639.101	17.218.676
Satışların Maliyeti (-)	<u>26</u>	-20.701.696	-14.675.323
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		3.937.405	2.543.353
BRÜT KAR/ZARAR		3.937.405	2.543.353
Genel Yönetim Giderleri (-)	<u>27</u>	-474.834	-403.009
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	<u>27</u>	-740.791	-830.679
Diğer Faaliyet Gelirleri	<u>29</u>	286.177	399.006
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	<u>29</u>	-43.146	-182.844
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		2.964.811	1.525.827
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		2.964.811	1.525.827
Finansal Gelirler	<u>30</u>	1.004.653	957.595
Finansal Giderler (-)	<u>31</u>	-3.677.609	-2.446.847
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		291.855	36.575
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		84.962	6.552
- Dönem Vergi Gideri(-)	<u>33</u>	224.930	-3.797
- Ertelenmiş Vergi Gideri(-)/Geliri	<u>33</u>	-139.968	10.349
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		376.817	43.127
DÖNEM KARI/ZARARI		376.817	43.127
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		376.817	43.127
Ana Ortaklık Payları	<u>34</u>	401.166	57.961
Azınlık Payı	<u>34</u>	-24.349	-14.834
Pay Başına Kazanç	<u>34</u>	0,02830	0,00409
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	<u>34</u>	0,02830	0,00409

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)

ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Özel Fonlar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklığa Ait Olmayan Özkaynaklar	Özkaynaklar
CARİ DÖNEM								
01 Ocak 2018 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı) (Daha Önce Raporlanan)	14.175.000	0	330.293	2.800.407	1.922.865	19.228.565	1.195.815	20.424.380
Transferler		263.756	115.931	1.543.178	-1.922.865	0		0
Net dönem karı					401.166	401.166	-24.349	376.817
31 Mart 2018 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	14.175.000	263.756	446.224	4.343.585	401.166	19.629.731	1.171.466	20.801.197

	Ödenmiş Sermaye	Özel Fonlar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklığa Ait Olmayan Özkaynaklar	Özkaynaklar
CARİ DÖNEM								
01 Ocak 2017 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı) (Daha Önce Raporlanan)	14.175.000	0	302.245	2.622.060	206.395	17.305.700	1.253.492	18.559.193
Transferler			28.048	178.347	-206.395	0		0
Net dönem karı					57.961	57.961	-14.834	43.127
Düzeltilme (Geçmiş yıllar düzeltmesi)								0
31 Mart 2017 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	14.175.000	0	330.293	2.800.407	57.961	17.363.661	1.238.658	18.602.319

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)
NAKİT AKIM TABLOSU

İşletme faaliyetlerinden elde edilen

nakit akımları

	Not	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Dönem karı/zararı(-)		376.817	43.127
Dönem net karı / zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		444.985	120.153
- Amortisman ve İtfa giderleriyle ilgili düzeltmeler	17-18	291.013	186.912
- Reeskont geliri	30	-206.003	-180.309
- Reeskont gideri	30	466.689	58.126
- Kıdem tazminatı karşılığı	22	36.254	45.075
- Şüpheli alacak gideri	9	-3.000	0
- Vergi gideri /geliri ile ilgili düzeltmeler	33	-139.968	10.349
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		-6.972.611	-1.281.979
Stoklardaki (artış) /azalış		-2.376.855	-422.354
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		0	475.897
Ticari alacaklardaki azalış / (artış)		-3.709.708	-564.140
Diğer alacaklar ve varlıklardaki (artış) /azalış		-450.530	-357.128
Ticari borçlardaki artış (azalış)		-632.055	-944.675
İlişkili taraflara borçlardaki (azalış) / artış		0	-199.830
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		196.537	730.251
Faaliyetlerden elde edilen nakit		-6.150.809	-1.118.699
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	17	-743.705	19.288
Maddi ve Maddi olmayan duran varlıkların satışından elde edilen nakit	17		
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan elde edilen net nakit		-743.705	19.288
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Giriş/Çıkışları(-)	8	7.145.145	2.433.349
Finansman faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		7.145.145	2.433.349
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış (azalış)		250.631	1.333.938
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		469.988	757.444
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	6	720.619	2.091.382

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. GRUBUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Şirketin ticari ünvanı:

Şirketin ticaret ünvanı "Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi"dir.

Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret Limited Şirketi kuruluşundan 31.12.2012 tarihine kadar Limited Şirket Tüzel kişilik yapısı altında faaliyetini yürütmüş olup, 31.12.2012 tarihinde Nevi değişikliği yaparak Anonim Şirket tüzel Kişilik yapısına sahip olmuştur.

Firma dönüşüm öncesi Limited Şirketin kapanış bilançosundaki özkaynak hesabında yer alan kalemleri, olduğu gibi dönüşüm sonrası Anonim Şirket açılış bilançosuna toplulaştırma yapmadan Sermaye Piyasası Kurulu'nun 12/02/2013 tarih ve 5/145 sayılı bülteninde yer alan ilke kararına uygun şekilde devretmiştir.

Konsolidasyona dahil edilen şirketler:

Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ve bağlı ortaklığı(hep birlikte "Grup"), Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ve hisselerinin çoğunluğuna veya yönetimine sahip bulunduğu konsolidasyon kapsamında 1 bağlı ortaklıktan oluşmaktadır.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıkları ve efektif hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir:

			İştirak ve Oy Yüzdeleri	
	Ülke	Başlıca Faaliyeti	31.03.2018	31.12.2017
CENTER GLASS CAM MOBİLYA TEKSTİLSANAYİ ve TİCARET ANONİM ŞİRKETİ	Türkiye	Temperli Cam Üretimi	%50	%50

Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi başlıca faaliyeti temperli cam üretimidir ve pazarlanmasıdır. Şirket yönetimince, temperli cam üretimi ve pazarlanması işine halen söz konusu alanda faaliyet gösteren bir şirkete iştirak edilmesi yoluyla girilmesinin daha etkin, hızlı ve verimli olacağı değerlendirilmiş ve bu çerçevede; temperli cam üreticisi olan, bu alanda ciddi bir müşteri portföyüne ve know-how'a sahip bulunan, Kayseri'de kurulu 38510 ticaret sicil numaralı ve ticaret siciline Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi ünvanı ile kayıtlı ve her biri 1,00 Türk Lirası değerinde 2.500.00 hisse olmak üzere, toplam 2.500.000,00 Türk Lirası sermayeye sahip şirketin, 15.000 adet A grubu, 110.000 adet B grubu ve 1.125.000 adet C grubu payının söz konusu şirketin mevcut ortaklarından toplam 4.000.000,00 TL bedelle satın alınmasına ve Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.'yi söz konusu şirketin Yönetim Kurulunda İbrahim Ahmet Samancı ve Tevfik Gemici'nin temsil etmesini karar verilmiştir. Bu payların devir alınması ile Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. Center Glass şirketinde % 50 paya sahip olmuştur.

Merkez adresi:

Organize Sanayi Bölgesi 24. Cadde, No: 17 Melikgazi -KAYSERİ

Faaliyet konusu ve üretim tesisi:

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat A.Ş. endüstriyel polimer plastik levha üretimi, pazarlaması ve satışı alanında faaliyet göstermektedir. Şirket yurt dışı menşeli, granül yapısındaki polimer plastik hammaddeyi, ekstrüzyon makineleriyle işleyerek, muhtelif kalınlıklarda, çeşitli renkler ve farklı desenlerde, müşterilerce talep edilen teknik ve yüzey özellikleri ile ebatlara sahip levha üretimi gerçekleştirmektedir.

Temapol'un Organize Sanayi Bölgesi, 24. Cadde, No: 17 Melikgazi, Kayseri adresindeki üretim tesisleri 5.000 m2 si kapalı alan olmak üzere toplam 10.000 m2 alan üzerine kuruludur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Endüstriyel polimer plastik levha üretimi, 3 farklı plastik ekstrüzyon hattında gerçekleştirilmektedir. Söz konusu üretim hatlarında kalınlığı 0,5 mm - 8 mm aralığında, genişliği 2100 mm'ye kadar olmak üzere istenen boyda levha üretilebilmektedir. Temapol'ün yıllık toplam üretim kapasitesi 10.000 ton seviyesindedir.

Şirketin dönemler itibarıyla ana faaliyet konusu plastik levha satışları aşağıdaki gibidir.

Dönemler		Satış (Ton)
2018 yılı ilk 3 ay	:	1.297
2017 yılı ilk 3 ay	:	1.251

Dönemler itibarıyla çalışan personel sayısı:

İlgili dönemlerde çalışan ortalama personel sayısı aşağıda belirtilmiştir.

Dönemler		Çalışan Sayısı
2017 yılı ilk üç ay	:	171
2018 yılı ilk üç ay	:	168

Şirket'in ortaklık yapısı

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir ;

Ortaklar	31.03.2018		31.12.2017	
	Pay (%)	Pay Tutarı	Pay (%)	Pay Tutarı
TEVFİK GEMİCİ	23,21	3.290.000	23,21	3.290.000
İBRAHİM AHMET SAMANCI	16,58	2.350.000	16,58	2.350.000
HASAN AHMET ESKİCİ	9,95	1.410.000	9,95	1.410.000
MUSTAFA UĞUR ESKİCİ	8,29	1.175.000	8,29	1.175.000
MEHMET GEMİCİ	8,29	1.175.000	8,29	1.175.000
HALKA AÇIK	33,69	4.775.000	33,69	4.775.000
	100,00	14.175.000	100,00	14.175.000

Şirket payları arasında herhangi bir imtiyaza sahip pay bulunmamaktadır

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulunun izni doğrultusunda ödenmiş sermayesini 4.000.000,-TL'den 5.250.000,-TL'na çıkartmış, artan 1.250.000,-TL nominal değerli paylarını 9.12.2013 tarihinde halka arz etmiştir. Halka arzda 1TL nominal değerdeki bir payın satış fiyatı 6,62 TL olarak gerçekleşmiştir. Halka arz edilen hisseler İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında işlem görmektedir. Şirket 2015 yılı içinde sermayesini tamamını iç kaynaklardan karşılamak suretiyle 14.175.000,- TL' na çıkartmıştır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak – 31 Mart 2018 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 09.05.2018 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi yoktur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Şirket’in finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri II,14.1 Nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Seri: II,14.1 sayılı Tebliği”) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliği, 31 Mart 2013 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliği ile birlikte Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

İlişikteki 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” (“Tebliği”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine İstinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe Konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara İlişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

1 Ocak 2005 Tarihi Öncesi Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi:

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Şirket’in mali tabloları Uluslararası Muhasebe Standartları 29’a (UMS 29) göre enflasyon etkilerinin düzeltilmesini ve Türk Lirası’nın cari satın alma gücündeki değişimlerini içermektedir. UMS 29, hiperenflasyonist ekonomilerin para birimi ile hazırlanan mali tablolarının bilanço tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini öngörmektedir.

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre yapılan düzeltmeler, Devlet İstatistik Enstitüsü(DİE) tarafından yayımlanan toptan eşya fiyat (TEFE) endeksleri kullanılarak endekslenmiştir.

Konsolidasyon esasları:

Konsolide mali tablolar Not 1’deki Grup tarafından idare edilen bağlı ortaklıkların finansal tablolarını kapsamaktadır. Grup içi satış ve alışlar, Grup içi alacaklar ve borçlar ile Grup içi iştiraklerin elimine edilmesi için gerekli düzeltmeler yapılmıştır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Topluluğun doğrudan veya dolaylı olarak %50'sinden fazlasına iştirak ettiği veya oy hakkına sahip olması nedeniyle işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu bağlı ortaklıklar tam olarak konsolide edilmektedir. Grup ve konsolide edilen bağlı ortaklık arasında gerçekleşen önemli işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında yok edilir. %100'üne sahip olunmayan konsolide bağlı ortaklıkların, özkaynakları ve net kar / zararındaki üçüncü şahıslara ait paylar konsolide mali tablolarda ana ortaklık dışı pay olarak gösterilmektedir.

Topluluğun finansal ve operasyonel politikalarına önemli ölçüde etki edebildiği tüzel kişilikler, iştirak olarak adlandırılır ve özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilirler. Özkaynak yönteminde iştirak net varlık tutarıyla konsolide bilançoda gösterilir ve faaliyeti sonucunda ortaya çıkan Grup payı konsolide gelir tablosuna dahil edilir. İştiraklerin net aktif değerindeki düşüşün geçici olmaması durumunda iştirak değeri, konsolide mali tablolarda azaltılmış değeriyle gösterilir.

UMS 21 "Döviz Kurlarındaki Değişikliklerin Etkileri"ne göre konsolidasyonda Topluluğun yabancı ülkelerdeki iştiraklerinin aktif ve pasifleri bilanço günündeki parite ile Türk Lirası'na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise dönemde gerçekleşen ortalama kur ile Türk Lirası'na çevrilir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özsermaye içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir. Oluşan çevrim farkları faaliyetin sona erdiği döneme gelir ya da gider yazılır.

Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların mali tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılır.

Kullanılan Para Birimi

Şirketin finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli mali tabloların düzeltilmesi:

Mali tablolarda yer alan bütün tutarlar için karşılaştırmalı bilgiler, önceki döneme ilişkin dipnotlarda açıklanmıştır. Mali tabloların sunumu veya hesapların sınıflamaları değiştiği takdirde, önceki dönem cari dönem esas alınarak düzeltilir.

Netleştirme/mahsup:

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması, veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

Ekteki mali tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe prensipleri aşağıdaki gibidir:

a. Hasılat:

Gelirler, alınan veya alınacak olan bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve işin normal akışı içinde mal ve hizmet satışına ilişkin iskontolar ve satış ile ilgili vergiler düşüldükten sonra kalan alacak tutarını ifade eder.

Malların satışı, mallar teslim edildiğinde ve malların mülkiyeti satın alana geçtiğinde gerçekleşir.

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ve ilgili finansal varlıktan beklenen ömrü boyunca elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın net defter değerine getiren efektif faiz oranına, göre ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

b. Stoklar:

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar direkt malzeme ve ilgili durumlarda stokları mevcut durumuna getirmek için kullanılan direk işçilik ve genel üretim giderlerini kapsamaktadır. Maliyet, ağırlıklı ortalama yöntemle göre hesaplanır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

c. Maddi Varlıklar:

Maddi varlıklar, satın alım maliyetlerinden birikmiş amortisman ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilir. Maddi varlıklar, arazi ve yapılmakta olan yatırımların dışında maliyet veya değerlendirme yapılmış tutarları üzerinden beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak, amortisman tabii tutulur.

Maddi varlıkların elden çıkartılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten çekilmesi sonucu oluşan kar ve zararlar satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenerek, gelir tablosuna dahil edilirler.

d. Maddi Olmayan Varlıklar:

Maddi olmayan varlıklar, tarihi satın alım maliyetlerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilir. Satın alınan maddi olmayan varlıklar, özellikle yazılımlar, beş yıllık faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir.

e. Satılmaya Hazır Gayrimenkuller

Bu varlıklar belirlenen değerleri göz önünde bulundurularak, Şirket'in kayıtlarındaki taşınan değer veya rayiç değerden düşük olanıyla gösterilmektedir. Mahkeme emri veya müşterinin rızasıyla varlığın kullanım hakkı elde edildiğinde, ilgili şüpheli ticari alacak tutarı tapularında belirlenen değerden netleştirilerek satılmaya hazır gayrimenkuller hesabına sınıflandırılır ve varlığın rayiç değeri ile ticari alacak tutarı arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılır. Bu varlıklar satıldığında, satış geliri ve varlığın taşınan değeri arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

f. Varlıklarda Değer Düşüklüğü:

Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, değer düşüklüğü tutarını belirleyebilmek için o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın tek başına geri kazanılabilir tutarının hesaplanmasının mümkün olmadığı durumlarda, o varlığın ait olduğu nakit üreten biriminin geri kazanılabilir tutarı hesaplanır.

Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Kullanımdaki değer hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akımları, paranın zaman değerini ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir.

Varlığın (veya nakit üreten birimin) geri kazanılabilir tutarının, defter değerinden daha az olması durumunda varlığın (veya nakit üreten birimin) defter değeri, geri kazanılabilir tutarına indirilir. Bu durumda oluşan değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir, ancak ilgili varlığın yeniden değerlendirilmiş olması durumunda, değer düşüklüğü kaybı yeniden değerlendirme fonundan indirilir.

Değer düşüklüğünün iptali nedeniyle varlığın (veya nakit üreten birimin) kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda değer düşüklüğünün mali tablolara alınmamış olması halinde oluşacak olan defter değerini (amortisman tabii tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır. Değer düşüklüğünün iptali gelir tablosuna kayıt edilir, ancak ilgili varlığın yeniden değerlendirilmiş olması durumunda iptal edilen değer düşüklüğü kaybı yeniden değerlendirme fonuna ilave edilir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

g. Borçlanma Maliyetleri:

Tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

h. Finansal Araçlar:

Finansal aktif ve pasifler, Şirket'in bu finansal araçlara hukuki olarak taraf olması durumunda Şirket'in bilançosunda yer alır.

Ticari ve Diğer Alacaklar

Ticari ve diğer alacaklar, ilk kayıt tarihinde rayiç değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler. İlk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden gösterilmişlerdir. Ödenmesi gereken meblağların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için tahmini tahsil edilmeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar zarar hesabına kayıt edilir. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, ilgili alacağın kayıtlı değeri ile nakit akışlarının, ticari alacağın oluştuğu tarihteki etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakte çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip yatırımlardır.

Banka Borçları

Faizli banka borçları başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınır ve sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değeri. Banka borçlarından elde edilen nakit ile (işlem maliyetleri düşüldükten sonra) banka borçlarının geri ödemesi veya kapanması için ödenen tutarlar arasındaki fark Şirket'in borçlanma maliyetleri (yukarıya bakınız) ile ilgili muhasebe politikasına uygun olarak borcun vadesi süresince kayda alınırlar.

Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçlar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınır ve sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değeri.

Finansal Risk Yönetimi Hedefleri ve Politikaları

Şirket'in başlıca finansal araçları banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Finansal araçların ana amacı Şirket'in faaliyetleri için finansman sağlamasıdır. Şirket bunların dışında faaliyetlerinin sonucu olarak ortaya çıkan ticari alacaklar ve borçlar gibi finansal araçlara sahiptir.

Şirketin finansal araçlarından doğan temel riskler faiz oranı riski, likidite riski, kur riski ve kredi riskidir. Yönetim bu risklerin yönetilmesi amacıyla bir takım politikaları devreye sokmuştur. Yönetimin bu risklerin yönetimiyle ilgili politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Faiz Oranı Riski

Şirketin faiz oranındaki değişiklikler nedeniyle oluşan nakit akım faiz oranı riski esas olarak Şirketin kısa ve uzun vadeli finansal borçlarıyla ilgilidir. Ticari alacaklar ve borçlar indirgenmiş sabit bir faiz oranı ile rayiç değer faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Şirket faiz oranı riskini, doğal bir korunma yöntemi olan aynı faiz duyarlılığından oluşan varlık ve yükümlülüklerini dengede tutma suretiyle yönetmektedir.

Aşağıdaki duyarlılık analizleri raporlama tarihinde maruz kalınan faiz oranı riskine ve mali yılın başlangıcında öngörülen faiz oranı değişikliğine göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Parasal finansal varlıkların etkin faiz oranı (etkin kazanç) bugünkü değer hesaplamasında kullanılan ve finansal varlıkları taşıyan değerlerine getiren orandır.

Yabancı Para Riski

Şirket kullanmış olduğu kredilerden %10 azalışta ve yurtdışı satışlarından dolayı özellikle ABD Doları (USD) ve Euro para biriminin paritelerinden etkilenmektedir.

Aşağıdaki duyarlılık analizi Şirketin EURO ve ABD Doları kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan %10'luk oran, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Şirket'in raporlama tarihinde maruz kaldığı kur riskine ilişkin duyarlılık analizleri, mali yılın başlangıcındaki değişikliğe göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur.

Şirket ayrıca işlemsel olarak da yabancı para riskine sahiptir. Bu riskler Şirket'in kendi para birimi dışındaki para birimleriyle yaptığı satışlar, alımlar veya finansal borçlardan kaynaklanmaktadır. Şirket yabancı para riskini yabancı para borç ve alacaklarını dengeleyerek yönetmektedir.

Fiyat Riski

Fiyat riski kur, faiz ve piyasa riskinden meydana gelmektedir. Şirket bu riski yabancı para alacak ve borçların ve faize maruz kalan aktif ve pasiflerinin dengelenmesi yoluyla yönetmektedir. Piyasa riski Şirket yönetimi tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metotları aracılığıyla yakından takip edilmektedir.

Kredi Riski

Kredi riski, karşı tarafın Şirketin finansal araçlarından kaynaklanan vade koşullarını yerine getirememesinden kaynaklanmakta olup, eğer varsa taşınan değerleriyle sınırlıdır. Şirketin politikası çok çeşitli ve güvenilirliği yüksek taraflarla finansal araçlara girmektir. Şirket ayrıca alacaklarının büyük bölümünü güvenceye almak için satılan mallar üzerinden teminat almakta ve ipotek koymaktadır. Bu nedenle Şirket finansal araçlarında önemli kayıplara uğramayı beklememektedir.

Kredi riski yoğunlaşmaları, karşı tarafların benzer iş faaliyetlerinde bulunmaları veya aynı coğrafi bölge içinde faaliyet göstermeleri ya da benzer ekonomik özelliklere sahip olmaları durumunda, sözleşmeye

bağlanmış yükümlülüklerinin yerine getirilebilmelerinin ekonomik, politik ve diğer şartlardaki değişikliklerden aynı şekilde etkilenmeleri sonucunda oluşur.

Kredi riskinin yoğunlaşması Şirket'in performansının belli bir sektörü veya coğrafi bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir. Şirket sınırlı bölge ve sektörlerde şahıs ve gruplarla çalışmanın doğuracağı aşırı yoğunlaşma riskine karşı satış faaliyetlerini çeşitlendirerek kredi riskini yönetmektedir.

Likidite Riski

Şirketlerin faaliyetlerine devam edebilmeleri için, yükümlülüklerini karşılayabilecek yeterlilikte fona sahip olmaları gerekmektedir. Söz konusu risk, nitelikli kredi kuruluşlarından borçlanma limitlerine bağlı kalınarak nakit giriş ve çıkış hacminin eşleştirilmesiyle azaltılmaktadır.

i. İşletme Birleşmeleri:

Bulunmamaktadır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

j. Kur Değişiminin Etkileri:

Şirket' in mali tabloları, işletmenin faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in faaliyet sonuçları ve mali durumu, işletmenin fonksiyonel para birimi ve mali tablolar için sunumu para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket'in yasal kayıtlarında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) muhasebeleştirilen işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı parasal varlık ve borçlar bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmişlerdir. Gerçeğe uygun değerden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki döviz kurları kullanılarak çevrilir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmezler.

Parasal kalemlerin çevriminden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları ve zararları gelir tablosunda yer almaktadır.

k. Hisse Başına Kazanç:

Hisse başına kazanç/zarar miktarı, dönem kar/zararının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

l. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar:

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, bilanço tarihi ile bilançonun yayınlanması için yetkilendirme tarihi arasında, Şirket lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. İki tür olay tanımlanmaktadır:

- bilanço tarihi itibarıyla mevcut olan olaylara ilişkin yeni deliller ve/veya açıklıklar getiren (bilanço sonrası düzeltme gerektiren) olaylar
- ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıktığını gösteren gelişmeler (bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar)

İlişikteki mali tablolarda, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olaylar kayda alınmıştır ve bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar dipnotlarda gösterilmiştir.

m. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar:

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması durumunda mali tablolarda karşılık ayrılır. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Şirket yönetimi tarafından yapılan en iyi tahminine göre hesaplanır ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilir.

n. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar: (Devamı)

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler şarta bağlı yükümlülükler olarak değerlendirilir ve mali tablolara dahil edilmezler. Çünkü, yükümlülüğün yerine getirilmesi için, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimali azdır veya yükümlülük tutarı yeterince güvenilir olarak ölçülememektedir. Şirket ekonomik fayda içeren kaynakların kullanımına ilişkin olasılığın düşük olması haricinde şarta bağlı yükümlülüklerini dipnotlarında göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar mali tablo dipnotlarında açıklanır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

o. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile İşletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolarından geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Seri: XI No: 29 sayılı tebliğe istinaden, işletmeler Finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

İlişikteki 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" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine İstinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yürürlüğe Konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara İlişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Gerekli olması veya Grubun mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin mali tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte ise muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişiklik önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır.

Yapılan politika değişikliğinin uygulanması, gelecek dönemlere de yansımaları durumunda, ilgili politika değişikliğinin etkileri, değişikliğin yapıldığı dönemlerde mali tablolara alınır.

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde mali tablolara yansıtılır.

p. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar: (Devamı)

Muhasebe politikalarının yanlış uygulanması, bilgilerin yanlış yorumlanması, dikkatten kaçması ve matematiksel hataların olması durumunda, hata tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Hatanın fark edildiği dönemde kar veya zararın belirlenmesinde dikkate alınmaz. Hatanın niteliği, önceki dönemlerdeki düzeltmelerin toplam tutarı, karşılaştırmalı bilgi verilen her dönemdeki düzeltme tutarları konularında açıklama yapılır.

q. Kiralama İşlemleri:

Mülkiyete ait risk ve faydanın önemli bir kısmının kiracıya ait olduğu kiralama işlemi, finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Diğer kiralamalar işletme kiralaması olarak sınıflanır.

Finansal kiralamayla elde edilen varlıklar, kiralama tarihindeki varlığın makul değeriyle aynı tutarda asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı kullanılarak aktifleştirilir. Kiralayana karşı yükümlülük, bilançoda finansal kiralama yükümlülüğü olarak gösterilir. Finansal kiralama ödemeleri, finansman gideri ve finansal kiralama yükümlülüğündeki azalışı sağlayan ana para ödemesi olarak ayrılır ve böylelikle borcun geri kalan ana para bakiyesi üzerinden sabit bir oranda faiz hesaplanmasını sağlar.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal giderler, Şirketin genel borçlanma politikası kapsamında ilgili varlıklara aktifleştirmenin haricinde gelir tablosuna kaydedilir.

Kiralayandan ticari işleminin gerçekleşebilmesi için alınan veya alınacak olan teşviklerde kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir. Faaliyet tipi kiralamarlar için yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir.

r. İlişkili Taraflar:

İlişkili taraflar tanımı, hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluş olarak verilmiştir. İlişkili taraflara aynı zamanda sermayedarlar, Şirket yönetimi ve çalışanları da dahildir. İlişkili taraf işlemleri, bedel karşılığı düşünülmemektedir, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili taraflar arasında transfer edilmesini içermektedir.

s. İnşaat Sözleşmeleri:

Bulunmamaktadır.

t. Durdurulan Faaliyetler:

Bulunmamaktadır.

u. Devlet Teşvik ve Yardımları:

Devlet bağışları, Şirket'in uymakla yükümlü olduğu şartları karşıladığına ve bağışların alınacağına dair makul bir güvencenin olmasına kadar kayıtlara alınmaz.

Devlet bağışının alınması için Şirket'in bir duran varlığı satın alması, inşa etmesi ya da elde etmesi, temel şart ise, alınan bağış bilançoda ertelenmiş gelir olarak muhasebeleştirilir ve bu varlıkların yararlı ömürleri boyunca düzenli ve makul bir esasa göre kar veya zarara taşınır.

v. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler:

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenen verginin toplamından oluşur.

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirketin cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen tutarlar ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenen vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Ertelenmiş vergi, varlıkların oluştuğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olan vergi oranları üzerinden hesaplanır ve gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Bununla birlikte, ertelenen vergi, aynı veya farklı bir dönemde doğrudan öz sermaye ile ilişkilendirilen varlıklarla ilgili ise doğrudan öz sermaye hesap grubuyla ilişkilendirilir.

Ödenecek cari vergi tutarları, peşin ödenen vergi tutarlarıyla, ilişkili olduğundan netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü de aynı şekilde netleştirilmektedir.

w. Çalışanlara Sağlanan Faydalar/ Kıdem Tazminatları:

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir.

İlişikteki mali tablolarda Not 22’de detaylandırıldığı gibi, Uluslararası Muhasebe Standardı No:19 “Personele sağlanan faydalar” uygulanmıştır.

x. Emeklilik Planları:

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket’in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

y. Tarımsal Faaliyetler:

Bulunmamaktadır.

z. Nakit Akım Tablosu:

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında mali tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akım tablolarını düzenlemektedir.

Yeni ve Revize Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının Uygulanması:

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, TMS/TFRS ve TMS/TFRS Yorumları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK’nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRSYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

4. İŞ ORTAKLARI

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2018	31.12.2017
Kasa	92.218	44.552
Bankalar	628.401	425.436
- Vadesiz mevduatlar	628.401	425.436
	720.619	469.988

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur (31 Aralık 2018 Yoktur).

8. FİNANSAL BORÇLAR (NET)

	31.03.2018	31.12.2017
Kısa Vadeli Banka Kredileri	21.477.974	13.472.685
Uzun Vadeli Banka Kredi Kısa Vadeli Kısımları	13.512.415	12.732.570
Kısa Vadeli Finansal Kiralam işlemlerinden Borçlar	0	0
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Kısa Vadeli Kısımları	1.038.194	1.064.770
Uzun vadeli Banka Kredileri	8.966.091	10.330.140
Uzun Vadeli Finansal Kiralama işlemlerinden Borçlar	2.039.790	2.289.154
Toplam Finansal Borçlar	47.034.464	39.889.320

	31.03.2018	31.12.2017
0-1 yıl içerisinde ödenecekler	36.028.583	27.270.025
2-5 yıl içerisinde ödenecekler	11.005.881	12.619.294
	47.034.464	39.889.319

	31.03.2018	31.12.2017
Kısa vadeli finansal borçlar	36.028.583	27.270.025

	31.03.2018		31.12.2017	
	Döviz	TL	Döviz	TL
	Tutarı	Karşılığı	Tutarı	Karşılığı
TL Kredileri	21.768.537	21.768.537	22.764.883	22.764.883
USD kredileri	309.165	1.220.860	186.442	703.241
EUR Kredileri	2.620.886	12.756.641	793.000	3.580.792
Faiz tahakkuku	282.545	282.545	221.110	221.110
	36.028.583		27.270.025	

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

	31.03.2018	31.12.2017
Uzun vadeli finansal borçlar	11.005.881	12.619.294

	31.03.2018		31.12.2017	
	Döviz	TL	Döviz	TL
	Tutarı	Karşılığı	Tutarı	Karşılığı
TL Banka Kredileri	9.681.903	9.681.903	11.168.293	11.168.293
USD kredileri	335.278	1.323.978	384.687	1.451.001
	11.005.881			12.619.294

9. TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar – net

	31.03.2018	31.12.2017
Alıcılar	14.804.088	14.196.089
Alacak Senetleri	39.167.833	35.610.820
Alacak Senetleri Reeskontu(-)	-1.644.948	-1.178.259
Verilen Depozito ve Teminatlar	15.000	15.000
Diğer Ticari Alacaklar	69.314	57.929
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.101.404	2.104.404
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-2.101.404	-2.104.404
	52.411.287	48.701.579

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönemler itibariyle hareketleri aşağıdaki gibidir :

	31.03.2018	31.12.2017
Dönem başı karşılık tutarı, (1 Ocak)	2.104.404	1.533.380
Dönem içinde ayrılan karşılıklar/iptalleri(-)	-3.000	571.024
Dönem sonu bakiyesi,	2.101.404	2.104.404

Şirket' in ticari alacakları için herhangi bir teminat almamıştır.

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar – net

	31.03.2018	31.12.2017
Satıcılar	14.722.400	13.949.752
Borç Senetleri	9.564.815	10.763.515
Borç Senetleri Reeskontu (-)	-476.547	-270.544
	23.810.668	24.442.723

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10. ERTELENMİŞ GELİRLER

	31.03.2018	31.12.2017
Alınan Sipariş Avansları	1.546.849	1.157.964
	1.546.849	1.157.964

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR

	31.03.2018	31.12.2017
Personele Borçlar	409.736	331.032
	409.736	331.032

Personele borçlar hesabı 31.03.2018 ve 31.12.2017 itibarıyla personele ödenecek ücretlerden oluşmaktadır.

12. STOKLAR (net)

Dönemler itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	31.03.2018	31.12.2017
İlk Madde ve Malzeme	11.913.293	9.370.413
Mamüller	4.841.944	5.678.734
Ticari Mallar	920.050	258.485
Diğer Stoklar	127.764	118.564
	17.803.051	15.426.196

13. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31.03.2018	31.12.2017
Verilen Sipariş Avansları	1.885.482	1.813.902
Gelecek Aylara Ait Giderler	108.609	148.195
	1.994.091	1.962.097

14. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ, (net)

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

15. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR, (net)

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

16. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

17. MADDİ DURAN VARLIKLAR**MADDİ VARLIKLAR (UFRS YE GÖRE HESAPLANAN)**

	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan yatırımlar	Sipariş Avansı	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>								
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	412.131	10.665.317	308.747	352.247	133.334	4.771.481	4.062.268	20.705.525
Net Alımlar		4.000		17.626	12.795			34.421
Çıkışlar								0
Yapılmakta Olan Yatırımlar						709.284		709.284
Verilen Sipariş Avansları							0	0
31 Mart 2018 kapanış bakiyesi	412.131	10.669.317	308.747	369.873	146.129	5.480.765	4.062.268	21.449.230
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	8.989	3.392.941	254.384	201.109	97.832	0	0	3.955.255
Dönem Gideri	2.032	250.122	10.834	21.498	6.361	0	0	290.847
Çıkışlar								0
31 Mart 2018 kapanış bakiyesi	11.021	3.643.063	265.218	222.653	104.193	0	0	4.246.102
31 Mart 2018 itibariyle Net Defter Değeri	401.110	7.026.254	43.529	147.220	41.936	5.480.765	4.062.268	17.203.128

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARI İLE KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan yatırımlar	Sipariş Avansı	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>								
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	667.131	9.913.709	438.747	291.880	133.334	1.076.321	3.769.744	16.290.866
Net Alımlar		751.608		60.367	0			811.975
Çıkışlar	255.000		-130.000					-385.000
Yapılmakta Olan Yatırımlar						3.695.160		3.695.160
Verilen Sipariş Avansları							292.524	292.524
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	412.131	10.665.317	308.747	352.247	133.334	4.771.481	4.062.268	20.705.525
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	21.209	2.366.017	299.556	143.566	71.110	0	0	2.901.458
Dönem Gideri	-12.220	1.026.924	-45.172	57.543	26.722	0	0	1.053.797
Çıkışlar								0
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	8.989	3.392.941	254.384	201.109	97.832	0	0	3.955.255
31 Aralık 2017 itibariyle Net Defter Değeri	403.142	7.272.376	54.363	151.138	35.502	4.771.481	4.062.268	16.750.270

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARI İLE KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

18. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (net)

	Haklar	Toplam
Maliyet Değeri		
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	50.857	50.857
Girişler		
Çıkışlar		
31 Mart 2018 kapanış bakiyesi	50.857	50.857
Birikmiş Amortismanlar		
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	11.060	11.060
Dönem Gideri	166	166
31 Mart 2018 kapanış bakiyesi	11.226	11.226
31 Mart 2018 itibarıyla Net Defter Değeri	39.631	39.631

	Haklar	Toplam
Maliyet Değeri		
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	43.887	43.887
Girişler	6.970	6.970
Çıkışlar		0
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	50.857	50.857
Birikmiş Amortismanlar		
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	6.141	6.141
Dönem Gideri	4.919	4.919
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	11.060	11.060
31 Aralık 2017 itibarıyla Net Defter Değeri	39.797	39.797

Maddi varlıklar için ekonomik ömürler

	Yıl
Makine ve tesisler	10
Döşeme ve demirbaş	5 - 7
Taşıtlar	5
Binalar	50

19. ŞEREFİYE

	31.03.2018	31.12.2017
Şerefiye	2.750.000	2.750.000
Dönem sonu kapanış bakiyesi	2.750.000	2.750.000

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Şirket, Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 2.500.000,00 Türk Lirası nominal hissesinden 1.250.000 adet nominal hissesini mevcut ortaklarından toplam 4.000.000,00 TL bedelle satın almıştır. Satın alma bedeli olan 4.000.000 TL ile 1.250.000 TL nominal bedel arasındaki fark şerefiye olarak kayıtlara alınmıştır.

20. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017 Yoktur).

21. TAAHHÜTLER

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem Tazminatı Karşılığı

	<u>31.03.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	475.144	438.890

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket'te bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, yada emeklilik yaşına gelmiş personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır. Mevzuatın 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla değişmesinden dolayı emekliliğe bağlı hizmet süresi ile ilgili belirli geçiş yükümlülükleri vardır.

Dönemler itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden **31.12.2018: 5.001,76 TL, 31.12.2017: 4.732,48 TL** ücrete tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı yükümlülüğü zorunlu olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UFRS, şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Hesaplamayı yaparken tahmini hak kayıpları oranı göz önünde bulundurulur.

Hesaplamalarda grubun geçmiş dönemlerdeki tazminat yükümlülüğü gerçekleşme oranları dikkate alınmıştır.

Dönemler itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	<u>31.03.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	438.890	397.076
Hizmet maliyeti	36.254	41.814
Dönem sonu itibarıyla karşılık	475.144	438.890

23. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

24. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Diğer Varlıklar****a) Kısa Vadeli Diğer Dönen Varlıklar**

	<u>31.03.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Devreden KDV.	285.605	1.144.926
Diğer KDV	29.948	29.948
Personel Avansları	34.689	16.890
	<u>350.242</u>	<u>1.191.764</u>

Diğer Yükümlülükler**b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler**

	<u>31.03.2018</u>	<u>31.12.2015</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	129.765	256.380
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	253.663	136.674
Vergi ve Diğer Yükümlülükler	63.145	62.298
	<u>446.573</u>	<u>455.352</u>

c) Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükler

	<u>31.03.2018</u>	<u>31.12.2015</u>
Vergi ve Diğer Yükümlülükler	31.149	51.914
	<u>31.149</u>	<u>51.914</u>

25. ÖZKAYNAKLAR**ŞİRKETİN ORTAKLIK YAPISI**

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir ;

Ortaklar	<u>31.03.2018</u>		<u>31.12.2017</u>	
	Pay (%)	Pay Tutarı	Pay (%)	Pay Tutarı
TEVFİK GEMİCİ	23,21	3.290.000	23,21	3.290.000
İBRAHİM AHMET SAMANCI	16,58	2.350.000	16,58	2.350.000
HASAN AHMET ESKİCİ	9,95	1.410.000	9,95	1.410.000
MUSTAFA UĞUR ESKİCİ	8,29	1.175.000	8,29	1.175.000
MEHMET GEMİCİ	8,29	1.175.000	8,29	1.175.000
HALKA AÇIK	33,69	4.775.000	33,69	4.775.000
ÖDENMİŞ SERMAYE	100,00	14.175.000	100,00	14.175.000

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

26. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**a) Satışlar (net)**

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Yurtiçi Satışlar	20.699.553	14.584.416
Abs-Akrilik Satış Gelirleri	8.706.557	5.718.362
Hips Satış Gelirleri	1.446.909	672.726
Gpps Satış Gelirleri	918.162	1.157.536
Diğer Satış Gelirleri	9.627.925	7.035.792
Yurtdışı Satışlar	4.113.676	2.740.972
Diğer Gelirler	203.481	333.398
Satıştan İadeler(-)	-337.460	-350.567
Satış İskontoları(-)	-40.149	-69.928
Diğer İndirimler(-)	0	-19.615
	24.639.101	17.218.675

Şirketin dönemler itibarıyla ana faaliyet konusu olan plastik levha satışları aşağıdaki gibidir:

Dönemler		Satış (Ton)
2018 yılı ilk 3 ay	:	1.297
2017 yılı ilk 3 ay	:	1.151

b) Satışların Maliyeti

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Dönem Başı Mamül Stokları	5.814.768	3.744.845
İlk Madde Malzeme Giderleri	11.931.982	7.830.273
İşçilik Giderleri	1.936.554	1.519.666
Diğer Üretim Giderleri	1.546.824	1.815.930
Ticari Mal Maliyeti-Diğer Satış Maliyeti	4.313.511	3.698.448
Toplam Üretim Giderleri	25.543.640	18.609.162
Dönem Sonu Mamül Stokları	4.841.944	3.933.838
SATIŞLARIN MALİYETİ	20.701.696	14.675.324

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

27. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	740.791	830.679
Genel Yönetim Giderleri(-)	474.834	403.010
	1.215.625	1.233.689

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri:

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Nakliye Giderleri	308.715	265.293
Oto Giderleri	157.721	78.376
Seyahat Giderleri	26.361	67.467
Diğer Giderler	247.994	419.543
TOPLAM	740.791	830.679

Genel Yönetim Giderleri:

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Personel Ücret Giderleri	243.231	232.076
Amortisman Giderleri	9.264	18.971
Müşavirlik Giderleri	72.627	48.396
Diğer Giderler	149.712	103.567
	474.833	403.010

28. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre başlıca giderler aşağıda listelenmiştir.

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
İlk Madde Malzeme Giderleri	11.931.982	7.830.273
Personel ve İşçilik Giderleri	1.936.554	1.519.666
Elektrik Giderleri	500.945	426.948
Bakım Onarım Giderleri	238.420	158.695
Kira Giderleri	68.750	70.306
Amortisman Giderleri	222.017	186.912
Nakliye Giderleri	308.715	266.068
Sarf Malzeme Gideri	373.449	549.211
Diğer Giderler	976.031	1.313.169
Toplam	16.556.863	12.321.248

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

29. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER**a)Diğer Faaliyetlerden Gelirler**

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.03.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.03.2017</u>
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	286.177	399.006
	286.177	399.006

b)Diğer Faaliyetlerden Giderler

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.03.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.03.2017</u>
Karşılık Giderleri (-)	0	-156.622
Diğer Gider ve Zararlar (-)	-43.146	-26.222
	-43.146	-182.844

30. FİNANSAL GELİRLER**Finansman gelirleri**

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.03.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.03.2017</u>
Faiz Gelirleri	0	
Kambiyo Karları	774.762	777.286
Reeskont Faiz Gelirleri	229.891	180.309
	1.004.653	957.595

31. FİNANSAL GİDERLER**Finansman giderleri**

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.03.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.03.2017</u>
Kambiyo Zararları (-)	1.798.398	1.501.372
Reeskont Faiz Giderleri (-)	490.577	58.126
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	1.388.634	887.349
	3.677.609	2.446.847

32. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

33. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

Şirket Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve geçmiş yıllarda yapılan fakat vergi matrahının yeterli olmaması nedeniyle kullanılamayan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Cari dönemde uygulanan efektif vergi oranı %22 (2017%20)’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir. (2017 %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Bu oran, 5520 sayılı Kanun’un 15 maddesinde 21 Haziran 2006 tarihinden geçerli olmak üzere %15 olarak belirlenmiştir. Ancak yeni Bakanlar Kurulu Kararı ile değiştirilinceye kadar %10 oranı uygulanmıştır. 23 Temmuz 2006 tarihinde Resmi Gazetede yayımlanan Bakanlar Kurulu kararı ile 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren Gelir Vergisi Stopajının %10’dan %15’e çıkartılmasına karar verilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile UFRS’ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü hesaplamaktadır.

Aşağıda dönemler itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplama tablosu yer almaktadır.

Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları

	31.03.2018	31.12.2017
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-811.419	-831.770
Kıdem Tazminatı Karşılığı	475.144	438.890
Alacak Senetleri Reeskontu	1.644.948	1.178.259
Borç Senetleri Reeskontu	-476.547	-270.544
Şüpheli Alacak Karşılığı	927.784	930.784
Diğer	0	142.447
TOPLAM	1.759.910	1.588.066
Cari vergi oranı	20%	20%
Ertelenmiş Vergi Aktifi(+) Yükümlülüğü(-)	351.982	317.613
Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü(-)	317.613	-21.701

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

Cari Dönem ertelenmiş vergi geliri(+) gideri(-) 34.369 339.314

34. HİSSE BAŞINA KAZANÇ**Hisse başına kar zarar**

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	14.175.000	14.175.000
Net kar	401.166	57.961
Hisse başına kar	0,0283	0,0041

35. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAK VE BORÇLAR (net)

a)Dönemler itibariyle ilişkili taraflardan alacaklar yoktur

b)Dönemler itibariyle ilişkili taraflara borçlar yoktur:

c) İlişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir

Satışlar

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	936.219	2.256.450
	939.219	2.256.450

Alışlar

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	11.171	18.080
	11.171	18.080

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**a) Sermaye riski yönetimi**

Sermayeyi yönetirken Şirket 'in hedefleri, ortaklarına getiri ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek ve Şirket 'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir. Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Sektördeki diğer şirketlere paralel olarak Şirket sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal borçları, finansal kiralama işlemlerinden borçları, ticari borçları ve ilişkili taraflara borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Şirket tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Şirket'in operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

a) Sermaye riski yönetimi

	31.03.2018	31.12.2017
Toplam Borçlar	73.894.551	67.184.924
Eksi Nakit ve Nakit Benzerleri	720.619	469.988
Net Borç	73.173.932	66.714.936
Toplam Özsermaye	20.801.197	20.424.380
Ödenmiş Sermaye	14.175.000	14.175.000
Borç / Öz Sermaye Oranı	3,55	3,29

b) Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirketin risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

b.1) Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi durumları devamlı olarak izlenmektedir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Kredi riski:**

31.03.2018	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)(1) (Dip Not 1 0)	0	52.411.287	1.071.716		628.401		350.242
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (Dip Not 10)	0	52.411.287	1.071.716	0	628.401	0	350.242
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.							
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı.							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri) (Dip Not 10)							
- Değer düşüklüğü (-) (Dip Not 10)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı **							
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.							

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b.1) Kredi riski yönetimi(Devamı)****Kredi riski:**

31.12.2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)(1) (Dip Not 1 0)	0	48.701.579	0	0	425.436	0	1.191.764
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (Dip Not 10)	0	48.701.579	0	0	425.436	0	1.191.764
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.							
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı.							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri) (Dip Not 10)							
- Değer düşüklüğü (-) (Dip Not 10)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı **							
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.							

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b.2) Likidite riski:****31.03.2018**

Sözleşme uyarınca		Sözleşme uyarınca nakit		
Vadeler	Defter değeri	Çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	0-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	73.894.551	73.894.551	62.382.377	11.512.174
Banka kredileri (Dip Not 8)	43.956.480	43.956.480	34.990.389	8.966.091
Finansal kiralama yükümlülükleri	3.077.984	3.077.984	1.038.194	2.039.790
Ticari Borçlar	23.810.668	23.810.668	23.810.668	0
Diğer Borçlar	3.049.419	3.049.419	2.543.126	506.293

31.12.2017

Sözleşme uyarınca		Sözleşme uyarınca nakit		
Vadeler	Defter değeri	Çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	0-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	67.184.924	67.184.924	54.074.826	13.110.098
Banka kredileri (Dip Not 8)	36.535.395	36.535.395	26.205.255	10.330.140
Finansal kiralama yükümlülükleri	3.353.924	3.353.924	1.064.770	2.289.154
Ticari Borçlar	24.442.723	24.442.723	24.442.723	0
Diğer Borçlar	2.852.882	2.852.882	2.362.078	490.804

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b.3) Piyasa riski:****Döviz pozisyonu tablosu**

Şirket'in yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Döviz pozisyonu tablosu**31.03.2018**

	<u>TL karşılığı</u> <u>(fonksyonel</u> <u>para birimi)</u>	<u>USD</u>	<u>EURO</u>
1. Ticari alacaklar	6.074.600	88.388	1.176.333
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	19.246	2.116	2.238
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	0	0	0
3. Diğer	0	0	0
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	6.093.846	90.504	1.178.571
5. Ticari alacaklar	0	0	0
6a. Parasal finansal varlıklar	0	0	0
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	0	0	0
7. Diğer	0	0	0
8. Duran varlıklar (5+6+7)	0	0	0
9. Toplam varlıklar (4+8)	6.093.846	90.504	1.178.571
10. Ticari borçlar	12.599.380	1.478.304	1.389.211
11. Finansal yükümlülükler	13.977.499	309.165	2.620.886
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	0		
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	0	0	0
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	26.576.879	1.787.469	4.010.097
14. Ticari borçlar	0		
15. Finansal yükümlülükler	1.323.978	335.278	0
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	0	0	0
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	0	0	0
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1.323.978	335.278	0
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	27.900.857	2.122.746	4.010.097
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	0	0	0
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	0	0	0
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	0	0	0
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	-21.807.011	-2.032.243	-2.831.526
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-21.807.011	-2.032.243	-2.831.526

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

Döviz pozisyonu tablosu**31.12.2017**

	<u>TL karşılığı</u> <u>(fonksiyonel</u> <u>para birimi)</u>	<u>USD</u>	<u>EURO</u>
1. Ticari alacaklar	3.989.121	17.414	868.882
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	16.223	3.967	279
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	0	0	0
3. Diğer	0	0	0
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.005.344	21.381	869.161
5. Ticari alacaklar	0	0	0
6a. Parasal finansal varlıklar	0	0	0
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	0	0	0
7. Diğer	0	0	0
8. Duran varlıklar (5+6+7)	0	0	0
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.005.344	21.381	869.161
10. Ticari borçlar	12.821.026	1.445.616	1.631.781
11. Finansal yükümlülükler	4.284.032	186.442	793.000
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	0		
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	0	0	0
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	17.105.058	1.632.058	2.424.781
14. Ticari borçlar	0		
15. Finansal yükümlülükler	1.451.001	384.687	0
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	0	0	0
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	0	0	0
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1.451.001	384.687	0
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	18.556.059	2.016.745	2.424.781
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	0	0	0
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	0	0	0
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	0	0	0
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	-14.550.715	-1.995.364	-1.555.620
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-14.550.715	-1.995.364	-1.555.620

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b.4) Kur riskine duyarlılık**

Şirket, başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zarardaki artışı ifade eder.

	31.03.2018	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişimi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	-802.512	802.512
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	-802.512	802.512
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	-1.378.189	1.378.189
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	-1.378.189	1.378.189
TOPLAM (3 + 6)	-2.180.701	2.180.701

	31.12.2017	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişimi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	-752.631	752.631
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	-752.631	752.631
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	-702.440	702.440
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	-702.440	702.440

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

TOPLAM (3 + 6)

-1.455.072**1.455.072****37. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur (31 Aralık 2017 Yoktur).

38.ŞİRKETİN TEMİNAT/REHİN/İPOTEK POZİSYONUNA İLİŞKİN TABLOLARI AŞAĞIDAKİ GİBİDİR

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31.03.2018	31.12.2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.953.000	2.393.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
Toplam	1.953.000	2.393.000

39. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017 bulunmamaktadır.)