

**KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE İLİŞKİLİ DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-33
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-11
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12-14
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-16
NOT 5 STOKLAR	16
NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR	17-19
NOT 7 MADDİ OLMA YAN DURAN VARLIKLAR	19-20
NOT 8 TAAHHÜTLER	20-21
NOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	21-23
NOT 10 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	23-24
NOT 11 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	24
NOT 12 FİNANSMAN GİDERLERİ	25
NOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	25-27
NOT 14 PAY BAŞINA KAZANÇ	27
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLAR	28-30
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	31-33
NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34
NOT 18 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	34

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30 Eylül 2023	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		6.484.645.694	4.058.094.556
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.056.525.582	938.316.400
Finansal Yatırımlar	15	1.195.188.685	503.155.906
Ticari Alacaklar	4	3.214.837.103	1.906.203.118
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>10.811.705</i>	<i>7.108.151</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>3.204.025.398</i>	<i>1.899.094.967</i>
Diğer Alacaklar		5.864.375	12.980.241
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	<i>4.066.035</i>	<i>10.484.678</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>1.798.340</i>	<i>2.495.563</i>
Türev Araçlar	15	7.759.211	32.422
Stoklar	5	853.999.343	621.386.989
Peşin Ödenmiş Giderler		79.935.026	15.978.662
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	-	6.866.149
Diğer Dönen Varlıklar		70.536.369	53.174.669
Duran Varlıklar		656.642.660	520.817.607
Finansal Yatırımlar	15	500.300	500.300
Ticari Alacaklar	4	900.000	897.892
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>900.000</i>	<i>897.892</i>
Maddi Duran Varlıklar	6	587.582.758	433.526.443
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	40.622.659	53.693.593
Kullanım Hakkı Varlıkları		9.944.654	2.701.758
Peşin Ödenmiş Giderler		17.092.289	5.016
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>	7	<i>17.092.289</i>	<i>5.016</i>
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	-	29.492.605
TOPLAM VARLIKLAR		7.141.288.354	4.578.912.163

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30 Eylül 2023	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.739.069.006	2.771.127.745
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	2.764.867.745	1.629.971.378
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		2.358.097	768.576
Diğer Finansal Yükümlülükler	15	14.703.332	24.251.530
Ticari Borçlar	4	1.742.964.180	990.106.840
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>1.742.964.180</i>	<i>990.106.840</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.909.455	5.749.169
Diğer Borçlar		200.775	269.279
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>200.775</i>	<i>269.279</i>
Türev Araçlar	15	-	26.752.656
Ertelenmiş Gelirler		140.447.447	70.315.712
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	57.313.342	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.649.623	18.907.457
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>6.649.623</i>	<i>18.907.457</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.655.010	4.035.148
Uzun Vadeli Yükümlülükler		417.785.112	380.275.600
Uzun Vadeli Borçlanmalar	15	365.000.000	365.000.000
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		8.593.241	2.528.999
Ticari Borçlar	4	95.200	473.320
Uzun Vadeli Karşılıklar		12.937.999	12.273.281
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>12.937.999</i>	<i>12.273.281</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	31.158.672	-
ÖZKAYNAKLAR		1.984.434.236	1.427.508.818
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.976.214.399	1.421.198.439
Ödenmiş Sermaye	9	243.100.000	121.550.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		78.261.415	30.047.263
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		3.914.023	2.919.372
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>3.914.023</i>	<i>2.919.372</i>
Paylara İlişkin Primler		158.381.742	312.271.742
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(3.942.009)	(6.183.129)
- Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş			
<i>Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		<i>(3.942.009)</i>	<i>(6.183.129)</i>
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		145.027.816	145.027.816
Geçmiş Yıllar Karları		468.794.965	218.203.921
Net Dönem Karı		882.676.447	597.361.454
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		8.219.837	6.310.379
TOPLAM KAYNAKLAR		7.141.288.354	4.578.912.163

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Geçmiş Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	10	5.807.483.742	3.364.959.739	2.207.334.574	1.177.142.397
Satışların Maliyeti (-)	10	(4.687.504.605)	(2.836.495.622)	(1.819.058.785)	(1.027.043.622)
BRÜT KAR		1.119.979.137	528.464.117	388.275.789	150.098.775
Genel Yönetim Giderleri (-)		(78.206.971)	(34.503.782)	(26.386.299)	(12.710.705)
Pazarlama Giderleri (-)		(192.847.048)	(89.730.574)	(69.902.458)	(35.535.708)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	1.109.229.659	422.244.365	164.170.420	109.129.909
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	11	(950.645.200)	(291.775.821)	(151.460.055)	(84.220.106)
ESAS FAALİYET KARI		1.007.509.577	534.698.305	304.697.397	126.762.165
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		444.608.257	212.729.499	233.872.655	119.440.756
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.452.117.834	747.427.804	538.570.052	246.202.921
Finansman Gelirleri		-	3.379.719	-	3.379.719
Finansman Giderleri (-)	12	(434.245.956)	(255.904.264)	(176.779.548)	(111.587.378)
VERGİ ÖNCESİ KAR		1.017.871.878	494.903.259	361.790.504	137.995.262
Vergi Geliri / (Gideri)		(135.282.943)	37.368.994	(77.002.863)	38.477.336
Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	13	(75.593.132)	1.851.147	(25.503.108)	5.567.776
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	13	(59.689.811)	35.517.847	(51.499.755)	32.909.560
DÖNEM KARI		882.588.935	532.272.253	284.787.641	176.472.598
Pay başına kazanç	14	5,426	4,552	1,174	1,453
Net Dönem Kar Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(87.512)	1.062.613	(496.738)	(170.358)
Ana Ortaklık Payları		882.676.447	531.209.640	285.284.379	176.642.956
		882.588.935	532.272.253	284.787.641	176.472.598
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.241.120	-	(375.971)	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazaçları / (Kayıpları)		3.202.586	-	(68.778)	-
Ertelenmiş Vergi Etkisi		(961.466)	-	(307.193)	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		994.651	1.815.508	(7.388.824)	826.175
Yabancı Para Çevrim Farkları		994.651	1.815.508	(7.388.824)	826.175
DİĞER KAPSAMLI GELİR		3.235.771	1.815.508	(7.764.795)	826.175
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		885.824.706	534.087.761	277.022.846	177.298.773
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.909.458	1.062.613	1.500.232	(170.358)
Ana Ortaklık Payları		883.915.248	533.025.148	275.522.614	177.469.131
		885.824.706	534.087.761	277.022.846	177.298.773

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
				Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı				
ÖNCEKİ DÖNEM												
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	110.000.000	-	16.376.384	(86.089)	55.292.710	-	66.103.083	316.423.046	564.109.134	2.543.383	566.652.517	
Sermaye arttırımı	11.550.000	312.271.742	-	-	-	-	-	-	323.821.742	-	323.821.742	
Transferler	-	-	13.670.879	-	-	-	303.375.968	(316.423.046)	623.801	(623.801)	-	
Ödenen temettüleri	-	-	-	-	-	-	(151.275.130)	-	(151.275.130)	-	(151.275.130)	
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.328.844	3.328.844	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	1.815.508	-	531.209.640	533.025.148	1.062.613	534.087.761	
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	121.550.000	312.271.742	30.047.263	(86.089)	55.292.710	1.815.508	218.203.921	531.209.640	1.270.304.695	6.311.039	1.276.615.734	
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	121.550.000	312.271.742	30.047.263	(6.183.129)	145.027.816	2.919.372	218.203.921	597.361.454	1.421.198.439	6.310.379	1.427.508.818	
Sermaye arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferler	121.550.000	(121.550.000)	48.214.152	-	-	-	549.147.302	(597.361.454)	-	-	-	
Ödenen temettüleri	-	-	-	-	-	-	(298.556.258)	-	(298.556.258)	-	(298.556.258)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	2.241.120	-	994.651	-	882.676.447	885.912.218	1.909.458	887.821.676	
Diğer değişiklikler nedeni ile artış azalış	-	(32.340.000)	-	-	-	-	-	-	(32.340.000)	-	(32.340.000)	
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	243.100.000	158.381.742	78.261.415	(3.942.009)	145.027.816	3.914.023	468.794.965	882.676.447	1.976.214.399	8.219.837	1.984.434.236	

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları			
Dönem Karı		882.588.935	531.209.640
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		18.478.240	12.128.366
Stok Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	5	(530.804)	(350.443)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(8.336.493)	3.811.135
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		381.281.258	255.904.264
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		12.416.425	1.199.988
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(58.965.034)	(21.222.234)
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		(316.293.607)	(98.734.340)
Şüpheli Ticari Alacaklar ile İlgili Düzeltmeler	4	10.409.524	2.751.508
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	15	(102.875.944)	(113.283.232)
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	13	135.680.876	(37.368.994)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Türev Araçlar ile İlgili Düzeltmeler		(34.479.445)	19.089.633
Vade Farkı Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(22.952.554)	(21.038.646)
Stoklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(232.081.550)	(179.479.285)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(1.296.093.063)	(607.354.220)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(91.289.471)	(14.592.210)
Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		752.479.220	162.794.275
Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		71.752.840	21.779.371
Toplam Düzeltmeler		(781.399.582)	(613.965.064)
Faaliyetlerden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları		101.189.353	(82.755.424)
Alman Faiz		24.660.734	21.222.234
Vergi Ödemeleri	13	(11.811.574)	(79.223.826)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler		(54.038)	(30.054.038)
		113.984.475	(170.811.054)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları			
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik			
Alişlere İlişkin Nakit Çıkışları		-	(13.896.080)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.087.945	696.414
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından			
Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6-7	(155.035.093)	(167.934.080)
Finansal Yatırımlara İlişkin Nakit Çıkışları	15	(1.091.244.044)	(629.646.197)
Finansal Yatırımlara İlişkin Nakit Girişleri		828.111.893	99.952.049
Alman Faiz		24.660.734	30.120.161
		(389.418.565)	(680.707.733)
C. Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	4.244.190.000	3.175.610.989
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	15	(3.138.450.346)	(2.465.965.110)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.212.910)	(1.152.888)
Sermaye Artırımından Kaynaklı Nakit Girişleri	9	-	323.821.742
Diğer nakit çıkışları (*)		(32.340.000)	
Ödenen Temettüleri		(298.556.258)	(151.275.130)
Ödenen Faiz		(379.987.214)	(210.326.154)
		393.643.272	670.713.449
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış) (A+B+C)		118.209.182	(180.805.338)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	18	938.316.400	522.234.256
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	1.056.525.582	341.428.918

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket"), 01 Eylül 2015 tarihinde 100.000 TL sermaye ile kurulmuştur. 31 Aralık 2015 tarihinde, 1983 yılında kurulan Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den kısmi bölünme yoluyla ayrılarak malvarlıklarını devralmıştır.

Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., 1983 yılından beri suni deri, ayakkabı tabanı, kauçuk, yapıştırıcı ve boya gibi farklı sektörlere kimyasal ve plastik hammaddeleri tedarik etmek amacıyla kurulmuştur. Söz konusu şirket, 1999 yılında 'Poliüretan Sistem Evi' yatırımı ile 'Ayakkabı Taban Sistemleri, Esnek Köpük Sistemleri, Sert Köpük Sistemler, Polyester Polioller ve Case adı verilen Kaplama, Yapıştırıcı, Mastik ve Elastomerleri de içeren ana ürün gruplarında üretim, satış ve dağıtıma başlamıştır. Kimteks Kimya'nın faaliyetleri kapsamında 1999 yılında Hadımköy'de kiralık bir tesiste başlayan poliüretan sistemleri üretimi, 2008 yılında Gebze Plastikçiler Organize Sanayi Bölgesi'ne taşınmıştır. Bölünme sonrası Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş., Türkiye'de poliüretan sistem üreticisi olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

Grup'un kanuni merkezi, Saray Mahallesi Dr. Adnan Büyükdeniz Cd. No:13 B Blok Kat:2/6 Ümraniye, İstanbul, Türkiye'de bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup; 28 Nisan 2022 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başlamıştır. Şirketin sermayesi 121.550.000 TL'den 243.100.000 TL'ye çıkarılmış olup, 28 Nisan 2022 itibarıyla hisselerinin %27,57'i Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 288 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2022: 254).

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıklarının finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon metodu ile finansal tablolara yansıtılan bağlı ortaklıkları Kimpur International Trading Limited, Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Kimpur Europe şirketleridir. Grup'un Kimpur International Trading Limited üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %100, Kimpur Europe olup üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %74,9966 olup, Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %83,33'dür. Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla %100 oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranının bulunduğu Kimpur Rus and Cis Ltd Company Şirketi, finansal tablolardaki etkisinin önemsiz olması nedeniyle tam konsolidasyon yöntemi yerine, ilgili dönemlerdeki finansal tablolara maliyet yöntemi kullanılarak uzun vadeli finansal yatırım olarak yansıtılmıştır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Eylül 2023 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Kasım ayı içerisinde Yönetim Kurulu toplantısında görüşülüp onaylanacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide 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 istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, bazı duran varlıkların (arazi, arsalar, binalar, tesis, makine ve cihazlar ve türev araçlar) yeniden değerlendirilmesi ve türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterimi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) ("TMS 29") uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2022 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

Kullanılan Para Birimi

Geçerli para birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin 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 Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

İşletmenin Sürekliliği

Finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe politikalarında geçmiş dönemle kıyaslandığında bir değişiklik olması durumunda bu dipnotta açıklanır. Dönem içerisinde Grup'un muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Para Birimi	Grup'un sermayedeki etkin pay oranı ve oy kullanım hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kimpur International Trading Limited (*)	Malta	Avro	% 100	% 100
Kimpur Rus and Cis Ltd. Company(**)	Rusya	Ruble	% 100	% 100
Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. (***)	Türkiye	Türk Lirası	% 83,33	% 83,33
Kimpur Europe (****)	Letonya	Avro	% 74,99	% 74,99

(*) Kimpur International 8 Nisan 2021 tarihinde Malta'da kurulmuştur.

(**) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Kimpur Rus and Cis Ltd. Company Şirketi finansal yatırım olarak muhasebeleştirilmiştir.

(***) Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. 9 Şubat 2021 tarihinde Türkiye'de kurulmuş olup 31 Aralık 2021 tarihinde taraflar arası gerçekleştirilen sözleşme ile Şirket'in kontrolünün Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye geçmesi sonucunda bağlı ortaklık olarak tam konsolidasyona dahil edilmiştir. Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. sermayesi 2022 yılında 2.500.000 TL'den 7.500.000 TL'ye çıkarılmış ve Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş. pay oranı %83,33 olmuştur.

(****) 31 Ocak 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile Kimpur Europe şirketinin hisse başına 1 Avro nominal değerli toplam 602.073 Avro %74,99 hissesinin alınmasına karar verilmiştir.

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklikle "muhasebe tahminlerindeki değişiklik" tanımı yerine "muhasebe tahmini" tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl ertelenmiş olup 1 Ocak 2024 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 Ocak 2024'e ertelenmesiyle bu şirketlere sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2024 olarak revize edilmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları Not 2'de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan değişiklik göstermiştir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket’in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler Konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle ticari mal satışı işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 3 aydır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir. İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 3 aydır.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2023			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>	<u>Ticari alacaklar</u>	<u>Diğer alacaklar</u>	<u>Ticari borçlar</u>	<u>Diğer borçlar</u>
<u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri Tic. A.Ş.	-	-	129.506	-
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	10.811.705	4.066.035	-	-
	<u>10.811.705</u>	<u>4.066.035</u>	<u>129.506</u>	<u>-</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2022			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
<u>Ortaklar</u>				
Yuda Leon Mizrahi	-	8.160.717	-	-
<u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	13.375	-	-	-
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	7.094.776	2.323.961	-	-
	<u>7.108.151</u>	<u>10.484.678</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2023						
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Mal alımları	Vade Farkı	Faiz geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
Kimpur International Ltd.	323.047.649	45.027.165	410.245	1.967.799	6.880.403	589.361
Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri A.Ş.	-	509.612	-	-	663	-
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	-	-	402.904	182.734	-	-
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	11.760	55.852
Kimplast Granül San. ve Tic. A.Ş.	11.780.340	497.499	4.951.400	5.609.570	7.917.164	-
Kimpur Europe	3.942.680	-	71.419	479.152	19.440	-
	<u>338.770.669</u>	<u>46.034.276</u>	<u>5.835.968</u>	<u>8.239.255</u>	<u>14.829.430</u>	<u>645.213</u>

1 Ocak - 30 Eylül 2022						
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Mal alımları	Vade Farkı	Faiz geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri A.Ş.	-	776.155	-	-	-	-
Kimpur Rus and Cis Ltd Company	-	-	225.061	123.621	-	-
Dörtgen Gayrimenkul Yatırım ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	1.485.149	40.363
Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.	-	-	-	8.405	109.015	-
Yuda Leon Mizrahi	-	-	-	51.383	666.474	-
İzi Mizrahi	-	-	-	12.080	156.691	-
Beti Mizrahi	-	-	-	12.080	156.691	-
Etel Sason	-	-	-	15.637	202.826	-
Salvo Özserfati	-	-	-	11.206	145.353	-
Yener Rakıcioğlu	-	-	-	1.121	14.535	-
Murat Kuzkan	-	-	-	150	1.948	-
	<u>-</u>	<u>776.155</u>	<u>225.061</u>	<u>235.683</u>	<u>2.938.682</u>	<u>40.363</u>

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

Grup'un üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri ve direktörlerden oluşmaktadır. Üst yönetime sağlanan faydalar ise ücret, prim, huzur hakkı ve ikramiye gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Üst yönetime sağlanan faydalar	51.787.492	20.555.195
	<u>51.787.492</u>	<u>20.555.195</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	1.565.454.267	957.284.355
Alacak senetleri	1.670.321.227	967.517.493
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)	10.811.705	7.108.151
Beklenen kredi zarar karşılığı (-)	(31.750.096)	(25.706.881)
	3.214.837.103	1.906.203.118
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Alacak senetleri	900.000	-
Borç senetleri	-	897.892
	900.000	897.892

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının vadesi 160 gündür (31 Aralık 2022: 141 gün).

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un beklenen kredi zarar karşılığının dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Beklenen kredi zarar karşılığı		
Dönem başı	(25.706.881)	(21.340.572)
Dönem gideri, tahsilatlar, net	(6.043.215)	(2.751.508)
Dönem sonu	(31.750.096)	(24.092.080)

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	1.742.204.692	989.199.352
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 3)	154.496	-
Borç senetleri	604.992	907.488
	1.742.964.180	990.106.840
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli ticari borçlar		
Borç senetleri	95.200	473.320
	95.200	473.320

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla malların satın alınmasına ilişkin ödeme vadesi 107 gündür (31 Aralık 2022: 88 gün).

5. STOKLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlk madde ve malzeme	535.537.411	351.789.243
Yarı mamüller	45.681.800	21.614.845
Mamüller	224.848.872	177.601.119
Ticari mallar	38.657.904	6.932.768
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-	-
Yoldaki mallar	9.273.356	63.449.014
	853.999.343	621.386.989

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>								
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	135.904.066	62.330.797	43.908.437	15.683.493	7.432.987	677.649	196.621.095	462.558.524
Alımlar	-	2.385.721	4.839.430	8.661.622	2.178.432	5.385.072	131.172.234	154.622.511
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	6.225.194	1.222.421	447.611	-	-	-	7.895.226
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	135.904.066	70.941.712	49.970.288	24.792.726	9.611.419	6.062.721	327.793.329	625.076.261
<u>Birikmiş amortismanlar</u>								
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	-	157	(19.515.760)	(5.499.593)	(3.585.440)	(431.445)	-	(29.032.081)
Dönem gideri	-	(1.068.174)	(3.631.854)	(2.658.946)	(1.034.129)	(68.319)	-	(8.461.422)
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(1.068.017)	(23.147.614)	(8.158.539)	(4.619.569)	(499.764)	-	(37.493.503)
30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri	135.904.066	69.873.695	26.822.674	16.634.187	4.991.850	5.562.957	327.793.329	587.582.758

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>								
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	48.829.928	15.143.888	34.010.318	8.300.454	4.202.314	477.157	18.791.963	129.756.022
Alımlar	16.454.138	692.249	5.235.670	2.664.869	1.949.550	31.000	137.491.163	164.518.639
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler (*)	-	-	-	-	-	-	2.949.101	2.949.101
Yabancı para çevrim farkları	-	522.423	90.558	2.539	-	-	-	615.520
Çıkışlar	-	-	(7.580)	(861.240)	-	-	-	(868.820)
Bağlı ortaklık satın almından edinilen varlıklar	-	11.794.298	2.044.461	57.321	-	-	-	13.896.080
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	65.284.066	28.152.858	41.373.427	10.163.943	6.151.864	508.157	159.232.227	310.866.542
<u>Birikmiş amortismanlar</u>								
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(198.787)	(14.808.557)	(3.608.141)	(2.729.209)	(394.874)	-	(21.739.568)
Dönem gideri	-	(307.499)	(3.537.118)	(1.785.468)	(593.633)	(22.287)	-	(6.246.005)
Çıkışlar	-	-	158	172.248	-	-	-	172.406
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(506.286)	(18.345.517)	(5.221.361)	(3.322.842)	(417.161)	-	(27.813.167)
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	65.284.066	27.646.572	23.027.910	4.942.582	2.829.022	90.996	159.232.227	283.053.375

Amortisman giderlerinin 5.905.808 TL'si (30 Eylül 2022: 5.288.300 TL) satışların maliyetine, 1.926.659 TL'si (30 Eylül 2022: 385.202 TL) genel yönetim giderlerine, 628.955 TL'si (30 Eylül 2022: 572.503TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ve rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal kiralama ile alınan maddi duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Düzce fabrika yatırımı kapsamında inşaata yönelik malzeme yüklenici firma tarafından alınmış olup fabrika inşaatına devam edilmektedir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri

Grup'un sahip olduğu arsa, binalar ve makine ve teçhizatlar, yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü karşılığı düşülmüş tutar olan yeniden değerlendirme tutarlarıyla gösterilmiştir. Grup'un mülkiyetinde bulunan arsa ve binaların gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 23 Haziran 2021 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. 22 Mart 2018 tarihinde SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Buna ek olarak Grup'un mülkiyetinde bulunan tesis, makine ve cihazların 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan Eva Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir. Eva Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. 27 Mart 2009 tarihinde SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir.

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsalar ve binalara ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	Raporlama tarihi itibarıyla			
	gerçeğe uygun değer seviyesi			
	30 Eylül 2023	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Arsa	135.904.066	-	135.904.066	-
Binalar	69.873.695	-	69.873.695	-
Tesis Makine ve Cihazlar	26.822.674	-	26.822.674	-

	Raporlama tarihi itibarıyla			
	gerçeğe uygun değer seviyesi			
	30 Eylül 2022	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Arsa	65.284.066	-	65.284.066	-
Binalar	27.646.572	-	27.646.572	-
Tesis Makine ve Cihazlar	23.027.910	-	23.027.910	-

7. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Geliştirme Maliyetleri	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	4.376.138	68.419.258	72.795.396
Alımlar	412.582	-	412.582
Çıkışlar	-	(4.087.945)	(4.087.945)
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.788.720	64.331.313	69.120.033
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(3.198.941)	(15.902.862)	(19.101.803)
Dönem gideri	(328.013)	(9.067.557)	(9.395.570)
Çıkışlar	-	-	-
Transferler	-	-	-
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(3.526.954)	(24.970.419)	(28.497.373)
30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri	1.261.766	39.360.894	40.622.659

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Haklar	Geliştirme Maliyetleri	Toplam
Maliyet değeri			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	3.751.814	33.436.257	37.188.071
Alımlar	466.340	-	466.340
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	2.949.101	2.949.101
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.218.154	36.385.358	40.603.512
Birikmiş itfa payları			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(2.774.491)	(8.403.287)	(11.177.778)
Dönem gideri	(328.013)	(4.933.100)	(5.261.113)
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(3.102.504)	(13.336.387)	(16.438.891)
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	1.115.650	23.048.971	24.164.621

İtfa paylarının 8.991.549 TL'si (30 Eylül 2022: 4.454.424 TL) satışların maliyetine, 404.021 TL'si (30 Eylül 2022: 324.461 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

8. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2023			
	TL karşılığı	TL	Avro	USD
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	141.269.336	17.221.071	3.330.000	1.000.000
-Teminat	141.269.336	17.221.071	3.330.000	1.000.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	141.269.336	17.221.071	3.330.000	1.000.000

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TAAHHÜTLER (devamı)

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ") (devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2022			
	TL karşılığı	TL	Avro	USD
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	92.129.429	1.026.609	1.760.000	2.995.855
-Teminat	92.129.429	1.026.609	1.760.000	2.995.855
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	92.129.429	1.026.609	1.760.000	2.995.855

Şirket, Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.(Eximbank)'dan aldığı kredilere istinaden 507.802.500 TL tutarında teminat vermiştir. Krediler finansal durum tablosunda hali hazırda yer aldığı için, teminatlar tabloda taahhüt olarak ayrıca gösterilmemiştir.

9. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
			%		%
Yuda Leon Mizrahi	% 33,4	81.205.180	% 37,38	45.433.241	
Etel Sason	% 10,17	24.711.890	% 10,92	13.272.633	
İsak İzi Mizrahi	% 7,85	19.091.380	% 8,44	10.253.885	
Beti Mizrahi	% 7,85	19.091.380	% 8,44	10.253.885	
Salvo Özsarfati	% 7,29	17.710.000	% 7,83	9.511.952	
Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.	% 5,87	14.267.932	% 5,87	7.133.966	
Halka Açık Kısım	% 26,74	65.014.568	% 20,25	24.612.128	
Yener Rakıcioğlu	% 0,73	1.771.000	% 0,78	951.195	
Murat Kuzkan	% 0,1	236.670	% 0,10	127.115	
Nominal sermaye		243.100.000	100	121.550.000	

Grup'un 30 Eylül 2023 itibarıyla sermayesi 243.100.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 121.550.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2022: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yasal Yedekler	78.261.415	30.047.263
	<u>78.261.415</u>	<u>30.047.263</u>

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşımaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kar Dağıtımı:

Grup, 2023 yılı içinde, 2022 yılı karından 298.556.258 TL temettü dağıtımını gerçekleştirmiştir (2022 yılı içinde, 6736 sayılı Kanun kapsamında 2021 yılı karından 151.275.130 TL temettü dağıtımını gerçekleştirmiştir).

c) Paylara İlişkin Primler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Paylara İlişkin Primler (*)	158.381.742	312.271.742
	<u>158.381.742</u>	<u>312.271.742</u>

(*) Grup'un 25 Nisan 2022'de ödenmiş sermayesinin halka açık kısmına tekabül eden %9,50'lik 11.550.000 adet hisse için alınan 334.950.000 TL'nin, 11.128.258 TL'si halka arz masrafları için kullanıldıktan sonra kalan 323.821.742 TL'nin 11.550.000 TL'si sermaye artırımında kullanmış olup kalan 312.271.742 TL ise paylara ilişkin prim olarak ödenmeden önce %10'u düşürülerek vergi teşviğinden faydalanılmıştır. Paylara ilişkin prim halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

Şirketin 02/05/2023 tarihli 12 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, 121.550.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, hisse senedi ihraç primlerinden (emisyon primi) karşılanmak suretiyle ve 550.000.000 TL'lik kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalacak şekilde, %100 oranında bedelsiz olarak artırılarak 243.100.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. 18/05/2023 tarihinde SPK'ya onay başvurusunda bulunulmuştur. Yapılan başvuru 03/08/2023 tarihinde onaylanmış olup, aynı tarihte 121.550.000 TL tutarında arttırılmıştır.

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir ve Karlar

Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Dönem başı	(6.183.129)	(6.183.129)
Toplam kapsamlı gider	2.241.120	6.097.040
Ertelenmiş vergi etkisi	-	-
Dönem sonu	<u>(3.942.009)</u>	<u>(86.089)</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir ve Karlar (devamı)

Yeniden değerlendirme artışları

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Dönem başı	145.027.816	55.292.710
Toplam kapsamlı gider	-	-
Ertelenmiş vergi etkisi	-	-
Dönem sonu	<u>145.027.816</u>	<u>55.292.710</u>

e) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir ve Karlar

Yabancı para çevirim farkları

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Dönem başı	2.919.372	-
Toplam kapsamlı gider	994.651	1.815.508
Dönem sonu	<u>3.914.023</u>	<u>1.815.508</u>

10. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup, edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak ve belirli bir anda yerine getirir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
a) Satışlar				
Yurt içi satışlar	5.056.315.292	2.518.704.464	1.963.391.421	784.741.974
Yurt dışı satışlar	782.319.501	892.432.863	254.687.244	414.111.276
Satış iadeleri (-)	(22.407.125)	(32.134.804)	(6.341.822)	(12.474.656)
Satış iskontoları (-)	(8.743.926)	(14.042.784)	(4.402.269)	(9.236.197)
	<u>5.807.483.742</u>	<u>3.364.959.739</u>	<u>2.207.334.574</u>	<u>1.177.142.397</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
b) Satışların maliyeti				
İlk madde ve malzeme giderleri	(3.849.290.869)	(2.325.952.955)	(1.431.649.971)	(413.838.208)
Satılan mamul maliyeti	(698.043.733)	(476.400.003)	(370.556.779)	(84.762.043)
Personel giderleri	(86.827.762)	(33.001.390)	(35.841.882)	(12.650.249)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(15.317.896)	(9.742.724)	(5.778.595)	(2.997.159)
Genel üretim giderleri	(63.705.833)	(63.450.025)	(26.463.631)	(32.028.032)
Mamul stoklarındaki net değişim	47.247.753	62.607.926	54.372.262	(613.992)
Yarı mamul stoklarındaki net değişim	24.066.955	15.932.692	18.539.418	(1.743.333)
Satılan ticari emtia maliyeti	(45.633.220)	(6.489.143)	(21.679.607)	(2.010.603)
	<u>(4.687.504.605)</u>	<u>(2.836.495.622)</u>	<u>(1.819.058.785)</u>	<u>(1.027.043.622)</u>

11. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Esas faaliyetlerden kur farkı geliri	998.887.020	364.861.947	154.499.837	79.001.415
Konusu kalmayan karşılıklar	-	57.944	-	-
Hurda satış gelirleri	17.291.045	4.982.473	4.709.791	2.025.602
Türev işlemlerden gelirler	34.479.445	-	(47.986.371)	(117.044)
Vade farkı geliri	22.952.554	21.038.646	21.490.481	15.481.535
Faiz gelirleri	11.761.961	21.222.234	7.671.518	11.087.043
Diğer gelirler	23.857.634	10.081.121	23.785.164	1.651.358
	<u>1.109.229.659</u>	<u>422.244.365</u>	<u>164.170.420</u>	<u>109.129.909</u>

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(832.029.828)	(243.933.637)	(92.088.220)	(66.070.715)
Karşılık giderleri	(10.956.088)	(1.372.830)	(557.726)	(782.575)
Komisyon giderleri	(66.668.169)	(21.734.639)	(19.161.184)	(7.024.107)
Türev işlemlerden giderler	-	(19.089.633)	-	(11.753.142)
Diğer giderler	(40.991.115)	(5.645.083)	(39.652.925)	1.410.432
	<u>(950.645.200)</u>	<u>(291.775.822)</u>	<u>(151.460.055)</u>	<u>(84.220.107)</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Finansal Giderler				
Banka kredileri faiz giderleri	(380.278.729)	(255.362.637)	(151.974.225)	(111.420.781)
Kur farkı gelirleri / (giderleri), net	(52.964.698)	-	(37.530.698)	-
Finansman amaçlı diğer borç faiz giderleri	-	-	(40.487.665)	-
Banka komisyon faiz giderleri	-	-	779.314	-
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan faiz gideri	(1.002.529)	(541.627)	(530.972)	(166.597)
	<u>(434.245.956)</u>	<u>(255.904.264)</u>	<u>(176.779.548)</u>	<u>(111.587.378)</u>

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<i>(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)/</i>		
<i>Dönem karı vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	69.124.916	1.549.066
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(11.811.574)	(8.415.215)
	<u>57.313.342</u>	<u>(6.866.149)</u>

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari dönem vergi gideri	(75.593.132)	1.851.147
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(59.689.811)	35.517.847
	<u>(135.282.943)</u>	<u>37.368.994</u>

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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 tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de, genel kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak 15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 Sayılı Resmi Gazete’de 7456 Sayılı “6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi için Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” kapsamında bu oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere; kurumların 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançları için %25 olarak uygulanacaktır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı, 2023 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %20, 2023 yılı sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) detayı aşağıda verilmiştir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>		
Maddi duran ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(19.886.217)	(19.788.370)
Türev enstrümanlara ilişkin düzeltmeler	(1.396.658)	4.809.642
Alacak ve borç senetleri reeskontu	(19.102.679)	(6.398.693)
Beklenen kredi zarar karşılıkları	3.233.754	1.735.506
Kıdem tazminatı karşılıkları	3.549.065	4.000.438
İzin karşılığı	1.196.932	501.392
Kullanılmamış vergi teşvikleri	-	43.719.866
Diğer	154.948	912.824
Factoring gider tahakkuku	910.980	-
Kullanım hakkı varlıkları	181.203	-
	<u>(31.158.672)</u>	<u>29.492.605</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	29.492.605	(4.118.888)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(59.689.811)	35.517.847
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(961.466)	-
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(31.158.672)</u>	<u>31.398.959</u>
	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	1.017.871.878	494.903.258
Beklenen gelir vergisi %20 (2022: %23)	(234.110.532)	(113.827.749)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(45.586.514)	(7.587.822)
- vergi oranının %23'den %21'e değişimi (indirimli oran)	16.580.503	9.898.065
- Kur korumalı mevduat vergi teşvik etkisi	68.949.752	4.529.526
- Kullanılan yatırım indirimi	61.741.550	58.378.094
- Vergiden istisna olan kur korumalı mevduat düzeltmesi	10.710.403	52.120.841
- Kullanılmamış yatırım teşvik indirimi	-	35.263.410
- İndirim ve istisnalar	18.705.680	1.437.670
- Arge indirimi	4.832.757	1.894.493
- Vergi oranı değişim etkisi	(38.808.216)	-
- Diğer	1.701.674	(4.737.534)
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>(135.282.943)</u>	<u>37.368.994</u>

14. PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kar, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kar, hissedarlara ait net karın çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Ana ortaklık payına düşen net dönem karı	882.676.447	531.209.639	285.284.379	176.642.956
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	162.662.500	116.709.191	243.100.000	121.550.000
(1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)	5,426	4,552	1,174	1,453

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

<u>Finansal Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kısa vadeli banka kredileri	2.764.867.745	1.994.971.378
Uzun vadeli banka kredileri	365.000.000	-
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	10.951.338	3.297.575
Kredi kartı ve diğer borçlar	14.703.332	24.251.530
	<u>3.155.522.415</u>	<u>2.022.520.483</u>

a) Banka Kredileri

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	2.764.867.745	1.629.971.378
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	365.000.000	365.000.000
	<u>3.129.867.745</u>	<u>1.994.971.378</u>
	<u>Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı</u>	<u>30 Eylül 2023 Kısa vadeli</u>
Para birimi		
TL	% 25,50-% 35,60	2.706.806.745
AVRO	% 6,75	58.061.000
		<u>2.764.867.745</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı (devamı)

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir.

	<u>Nakit olmayan değişimler</u>				
	1 Ocak 2023	Finansman nakit akışları	Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri	30 Eylül 2023
Banka kredileri	1.994.971.378	1.115.287.852	291.515	19.317.000	3.129.867.745
	<u>1.994.971.378</u>	<u>1.115.287.852</u>	<u>291.515</u>	<u>19.317.000</u>	<u>3.129.867.745</u>

	<u>Nakit olmayan değişimler</u>				
	1 Ocak 2022	Finansman nakit akışları	Faiz tahakkuku	Kur farkı hareketleri	30 Eylül 2022
Banka kredileri	1.033.274.121	709.645.879	45.036.483	-	1.787.956.483
	<u>1.033.274.121</u>	<u>709.645.879</u>	<u>45.036.483</u>	<u>-</u>	<u>1.787.956.483</u>

Finansal Yatırımlar

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zararda Gösterilen Finansal Varlıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kur korumalı mevduat hesabı ("KKMH")	1.195.188.685	503.155.906
	<u>1.195.188.685</u>	<u>503.155.906</u>

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatların yıllık faiz oranı %17,50-30,00 aralığındadır. Kur korumalı mevduatların vadesi 6 ay olmasından dolayı TMS 7 Nakit Akış Tabloları standardı uyarınca nakit ve nakit benzerlerinden finansal yatırımlar hesabına sınıflanmıştır.

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Yatırımlar (devamı)

Kur korumalı mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Nominal değer	Faiz tahakkuku	Gerçeğe uygun değer	Nominal değer	Faiz tahakkuku	Gerçeğe uygun değer
KKMH	1.069.682.891	22.629.850	1.195.188.685	418.634.230	28.484.700	503.155.906
	<u>1.069.682.891</u>	<u>22.629.850</u>	<u>1.195.188.685</u>	<u>418.634.230</u>	<u>28.484.700</u>	<u>503.155.906</u>

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yatırım fonları	272.000	272.000
Kimpur Rus and Cis Ltd. Company	228.300	228.300
	<u>500.300</u>	<u>500.300</u>

Türev Araçlar

Türev araçların sınıflandırılması

Spekülatif amaçla elde tutulan, riskten korunma muhasebesi gereklerini karşılamayan türev araçlar "alım satım amaçlı" olarak sınıflandırılırlar ve bu araçların gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılır. Raporlama tarihini takip eden 12 ay içerisinde kapanması beklenen türev araçlara ilişkin varlıklar dönen varlıklar, yükümlülükler ise kısa vadeli yükümlülük olarak sunulur.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Türev finansal yükümlülükler		
Alım-satım amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi:		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	7.759.211	(26.720.234)
	<u>7.759.211</u>	<u>(26.720.234)</u>

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup'un temel finansal araçları banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Söz konusu finansal araçların temel amacı Grup'un işletme faaliyetlerini finanse etmektir. Grup'un doğrudan işletme faaliyetlerinden kaynaklanan ticari borçlar ve ticari alacaklar gibi diğer finansal araçları da mevcuttur.

Piyasa riski yönetimi

Grup'un faaliyetleri öncelikle, aşağıda ayrıntılarına yer verildiği üzere, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile de değerlendirilmektedir.

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin raporlama tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

	30 Eylül 2023		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.133.687.062	5.946.703	33.443.653
2. Parasal Finansal Varlıklar	162.184.276	955.451	4.685.665
3. Diğer	14.996.330	-	516.572
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.310.867.668	6.902.154	38.645.889
6. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)	1.310.867.668	6.902.154	38.645.889
8. Ticari Borçlar	1.030.877.454	19.999.963	16.649.540
9. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.030.877.454	19.999.963	16.649.540
11. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
12. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11)	1.030.877.454	19.999.963	16.649.540
13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7+12)	279.990.214	(13.097.809)	21.996.349

	31 Aralık 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	741.269.346	5.648.208	31.886.664
2. Parasal Finansal Varlıklar	192.964.161	3.852.863	6.065.853
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	124.114.377	242.465	5.998.560
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.058.347.884	9.743.536	43.951.077
5. Diğer	-	-	-
6. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)	1.058.347.884	9.743.536	43.951.077
8. Ticari Borçlar	1.275.736.770	35.047.158	31.122.027
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	167.353	-	8.395
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.275.904.123	35.047.158	31.130.422
11. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
12. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11)	1.275.904.123	35.047.158	31.130.422
13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7+12)	(217.556.239)	(25.303.622)	12.820.655

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Piyasa riski yönetimi (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Grup, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un Avro ve ABD Doları kurlarındaki %20 (2022: %20) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik (2022: %20) 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 %20'lik (2022: %20) kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar veya zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

	30 Eylül 2023			
	Kar/Zarar		Özkaynak	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(71.714.960)	71.714.960	(71.714.960)	71.714.960
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları net etki (1+2)	(71.714.960)	71.714.960	(71.714.960)	71.714.960
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	127.713.003	(127.713.003)	127.713.003	(127.713.003)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro net etki (4+5)	127.713.003	(127.713.003)	127.713.003	(127.713.003)
Toplam (3+6)	55.998.043	(55.998.043)	55.998.043	(55.998.043)

	31 Aralık 2022			
	Kar/Zarar		Özkaynak	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(94.626.943)	94.626.943	(94.626.943)	94.626.943
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları net etki (1+2)	(94.626.943)	94.626.943	(94.626.943)	94.626.943
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	51.115.695	(51.115.695)	51.115.695	(51.115.695)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro net etki (4+5)	51.115.695	(51.115.695)	51.115.695	(51.115.695)
Toplam (3+6)	(43.511.248)	43.511.248	(43.511.248)	43.511.248

KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa	101.419	127.939
Bankadaki nakit	1.056.424.163	938.188.461
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>837.644.047</i>	<i>234.123.252</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>218.780.116</i>	<i>704.065.209</i>
Diğer hazır değerler	-	-
	<u>1.056.525.582</u>	<u>938.316.400</u>

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır). 30 Eylül 2023 tarihindeki TL için %25,00 - %35,00 arasında olup vade tarihleri 3 - 28 gün aralığındadır (31 Aralık 2022: 2 - 51 gün).

18. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.