

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Alkim Alkali Kimya A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Alkim Alkali Kimya A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun, konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Baki Erdal, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	131.667.282	149.830.480
Ticari Alacaklar		148.103.409	102.509.425
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	298.492	516.445
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	147.804.917	101.992.980
Diğer Alacaklar		138.040	233.055
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		138.040	233.055
Stoklar	8	144.019.365	109.086.941
Peşin Ödenmiş Giderler	7	4.053.356	5.881.369
Diğer Dönen Varlıklar	6	8.787.217	14.090.928
ARA TOPLAM		436.768.669	381.632.198
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		436.768.669	381.632.198
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		14.284	14.284
Diğer Alacaklar		1.539.705	976.963
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.539.705	976.963
Maddi Duran Varlıklar	9	151.478.700	151.233.688
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.411.701	2.882.668
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.411.701	2.882.668
Peşin Ödenmiş Giderler	7	22.963.095	781.541
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	12.026.362	15.012.808
Diğer Duran Varlıklar		928.282	225.712
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		193.362.129	171.127.664
TOPLAM VARLIKLAR		630.130.798	552.759.862
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	1.158.568	38.099.341
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	8.176.718	12.457.990
Ticari Borçlar		47.427.648	45.854.040
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	47.427.648	45.854.040
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.783.266	3.990.823
Diğer Borçlar		61.335.463	1.930
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	17	61.335.463	1.930
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		331.920	499.557
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	13.992.861	5.685.565
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.494.544	1.709.853
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.724.855	1.256.542
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		769.689	453.311
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6	15.619.385	3.410.992
ARA TOPLAM		155.320.373	111.710.091
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		155.320.373	111.710.091
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	39.565.824	1.441.121
Uzun Vadeli Karşılıklar		20.337.954	17.455.419
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		20.337.954	17.455.419
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		59.903.778	18.896.540
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		215.224.151	130.606.631
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		380.469.354	389.598.282
Ödenmiş Sermaye	12	150.000.000	24.725.000
Sermaye Düzeltme Farkları			26.909.044
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-10.320.886	-8.812.111
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-10.320.886	-8.812.111
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-10.320.886	-8.812.111

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		39.606.185	31.212.322
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		123.629.329	184.045.958
Net Dönem Karı veya Zararı		77.554.726	131.518.069
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		34.437.293	32.554.949
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		414.906.647	422.153.231
TOPLAM KAYNAKLAR		630.130.798	552.759.862

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Dipnot Referansı					
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		369.521.586	353.706.880	199.591.915	180.086.313
Satışların Maliyeti		-248.403.993	-254.003.017	-128.290.713	-126.744.127
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		121.117.593	99.703.863	71.301.202	53.342.186
BRÜT KAR (ZARAR)		121.117.593	99.703.863	71.301.202	53.342.186
Genel Yönetim Giderleri		-14.635.005	-11.971.874	-7.757.429	-6.138.385
Pazarlama Giderleri		-14.837.345	-15.593.354	-7.493.057	-6.680.477
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-76.828	-54.712	-43.621	-28.735
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	34.323.243	28.829.780	8.302.395	15.484.789
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-14.360.041	-18.194.545	-3.518.526	-10.641.009
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		111.531.617	82.719.158	60.790.964	45.338.369
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		335.891	-151.413	224.130	64.050
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		111.867.508	82.567.745	61.015.094	45.402.419
Finansman Gelirleri	14	8.127.207	7.317.963	4.261.627	3.736.737
Finansman Giderleri	14	-8.535.506	-7.919.594	-2.619.764	-3.801.852
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		111.459.209	81.966.114	62.656.957	45.337.304
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-24.843.259	-19.788.803	-13.884.253	-10.567.671
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-21.479.619	-14.664.915	-14.285.920	-8.605.893
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-3.363.640	-5.123.888	401.667	-1.961.778
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		86.615.950	62.177.311	48.772.704	34.769.633
DÖNEM KARI (ZARARI)		86.615.950	62.177.311	48.772.704	34.769.633
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.061.224	3.733.853	5.162.271	2.392.053
Ana Ortaklık Payları		77.554.726	58.443.458	43.610.433	32.377.580
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen faaliyetlerden ana ortaklık hissedarlarına pay başına kar	16	1,07000000	2,36370000	0,36430000	1,30950000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.508.775	-1.007.843	102.746	328.508
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.885.969	-1.279.449	173.403	434.748
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		377.194	271.606	-70.657	-106.240
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		377.194	271.606	-70.657	-106.240
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.508.775	-1.007.843	102.746	328.508
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		85.107.175	61.169.468	48.875.450	35.098.141
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.061.224	3.733.849	5.162.271	2.392.053
Ana Ortaklık Payları		76.045.951	57.435.619	43.713.179	32.706.088

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			94.174.269	-22.152.107
Dönem Karı (Zararı)			86.615.950	62.177.311
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			86.615.950	62.177.311
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			41.612.423	33.390.889
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9		10.503.230	10.929.180
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			1.656.843	2.165.300
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			1.665.787	1.098.774
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler			-8.944	1.066.526
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-447.627	507.606
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	14		-1.533.437	-1.835.110
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	14		1.085.810	2.342.716
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			5.056.718	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15		24.843.259	19.788.803
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-20.212.560	-108.640.574
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5,17		-45.593.984	-78.296.502
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			4.133.413	-7.447.816
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8		-34.923.480	-10.906.731
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7		-20.353.541	-3.009.361
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	5		1.573.608	-6.771.938
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			792.443	903.412
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			74.326.618	304.770
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-167.637	-3.416.408
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			108.015.813	-13.072.374
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-669.221	-604.360
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15		-13.172.323	-8.475.373
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-12.277.275	-7.617.323
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9		55.614	595.835
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-12.332.889	-8.213.158
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-100.060.192	-31.832.819
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	10		35.525.900	55.771.740
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	10		-43.679.960	-23.311.497
Ödenen Temettüleri			-92.353.759	-63.785.456
Ödenen Faiz	14		-1.085.810	-2.342.716
Alınan Faiz	14		1.533.437	1.835.110
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-18.163.198	-61.602.249
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	4		-18.163.198	-61.602.249
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			149.830.480	90.355.669
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			131.667.282	28.753.420

Dipnot Referansı	Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayırılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları									

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları														
	Kar Payları							8.393.863	-93.568.742		-85.174.879	-7.178.880	-92.353.759		
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		150.000.000		-10.320.886			39.606.185	123.629.329	77.554.726	380.469.354	34.437.293	414.906.647		