

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

**1 OCAK - 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	6-48
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	7-19
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20-21
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22-23
NOT 6 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	23
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23-24
NOT 8 STOKLAR	24
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DÖNEN VARLIKLAR	26-27
NOT 11 FİNANSAL BORÇLANMALAR	27-29
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29-31
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	31-32
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	33
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	34
NOT 16 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	34
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)	35
NOT 18 FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ	35
NOT 19 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	36-38
NOT 20 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	39
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-40
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-48

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.**31 ARALIK 2020 VE 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Not referansları	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	193.269.264	149.830.480
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	141.002.992	101.992.980
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	584.534	516.445
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		56.027	233.055
Stoklar	8	160.099.201	109.086.941
Peşin ödenmiş giderler	7	3.780.012	5.881.369
Diğer dönen varlıklar	6	11.938.072	14.090.928
Toplam dönen varlıklar		510.730.102	381.632.198
Duran varlıklar:			
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.539.555	976.963
Finansal yatırımlar		14.284	14.284
Maddi duran varlıklar	9	154.079.997	151.233.688
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	10	3.998.819	2.882.668
Peşin ödenmiş giderler	7	45.044.560	781.541
Ertelenmiş vergi varlığı	19	38.651.212	15.012.808
Diğer duran varlıklar		457.211	225.712
Toplam duran varlıklar		243.785.638	171.127.664
Toplam varlıklar		754.515.740	552.759.862

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.**31 ARALIK 2020 VE 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Not referansları	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	11	-	38.099.341
Uzun vadeli borçlanmaların			
kısa vadeli kısımları	11	2.268.380	12.457.990
Ticari borçlar		64.367.151	45.855.970
- İlişkili taraflara ticari borçlar		-	1.930
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	64.367.151	45.854.040
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	4.495.718	3.990.823
Ertelenmiş gelirler	7	724.197	499.557
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	21	61.048.035	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	6	6.216.176	3.410.992
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	3.065.433	5.685.565
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		453.698	453.311
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	1.600.487	1.256.542
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		144.239.275	111.710.091
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	11	45.039.500	1.441.121
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	23.773.716	17.455.419
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		68.813.216	18.896.540
Toplam yükümlülükler		213.052.491	130.606.631
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye	14	150.000.000	24.725.000
Sermaye düzeltmesi farkları	14	-	26.909.044
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak			
birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden			
ölçüm kayıpları	13	(13.153.759)	(8.812.111)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		39.606.185	31.212.322
Geçmiş yıllar karı		123.629.328	184.045.958
Dönem net karı		199.189.141	131.518.069
Ana ortaklığa ait paylar		499.270.895	389.598.282
Kontrol gücü olmayan paylar		42.192.354	32.554.949
Toplam özkaynaklar		541.463.249	422.153.231
Toplam kaynaklar		754.515.740	552.759.862

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.**1 OCAK - 31 ARALIK 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Not referansları	2020	2019
Hasılat	15	754.148.916	691.440.119
Satışların maliyeti (-)	15,16	(498.148.535)	(490.393.166)
Brüt kar		256.000.381	201.046.953
Genel yönetim giderleri (-)	16	(27.947.420)	(25.581.427)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	16	(26.096.530)	(28.245.610)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	16	(144.547)	(115.849)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	51.920.519	43.060.620
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(10.243.609)	(24.040.626)
Esas faaliyet karı		243.488.794	166.124.061
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		21.516	52.745
Finansman faaliyetleri öncesi faaliyet karı		243.510.310	166.176.806
Finansman gelirleri	18	23.442.038	16.290.948
Finansman giderleri (-)	18	(32.056.083)	(19.917.201)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		234.896.265	162.550.553
Dönem vergi gideri	19	(41.443.832)	(26.355.146)
Ertelenmiş vergi geliri	19	22.552.991	4.215.705
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		216.005.424	140.411.112
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(5.427.061)	(3.810.327)
Ertelenmiş vergi geliri		1.085.413	819.552
Diğer kapsamlı gider		(4.341.648)	(2.990.775)
Toplam kapsamlı gelir		211.663.776	137.420.337
Dönem net karının dağılımı:			
Ana ortaklık payları		199.189.141	131.518.069
Kontrol gücü olmayan paylar		16.816.283	8.893.043
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:			
Ana ortaklık payları		194.847.493	128.527.294
Kontrol gücü olmayan paylar		16.816.283	8.893.043
Sürdürülen faaliyetlerden ana ortaklık hissedarlarına pay başına kar (TL)	20	1,3279	5,3192

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.**1 OCAK - 31 ARALIK 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özsermaye	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özsermaye
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	24.725.000	26.909.044	(5.821.337)	25.605.787	159.851.359	87.102.714	318.372.567	30.145.774	348.518.341
Kar payı dağıtımı	-	-	-	-	(57.301.588)	-	(57.301.588)	(6.483.868)	(63.785.456)
Transferler	-	-	-	5.606.535	81.496.187	(87.102.722)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(2.990.774)	-	-	131.518.077	128.527.303	8.893.043	137.420.346
31Aralık 2019 itibarıyla bakiyeler	24.725.000	26.909.044	(8.812.111)	31.212.322	184.045.958	131.518.069	389.598.282	32.554.949	422.153.231
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	24.725.000	26.909.044	(8.812.111)	31.212.322	184.045.958	131.518.069	389.598.282	32.554.949	422.153.231
Sermaye artırımını	125.275.000	(26.909.044)	-	-	(98.365.956)	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	131.518.069	(131.518.069)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(4.341.648)	-	-	199.189.141	194.847.493	16.816.283	211.663.776
Dağıtılan temettü	-	-	-	8.393.863	(93.568.743)	-	(85.174.880)	(7.178.878)	(92.353.758)
31Aralık 2020 itibarıyla bakiyeler	150.000.000	-	(13.153.759)	39.606.185	123.629.328	199.189.141	499.270.895	42.192.354	541.463.249

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.**1 OCAK - 31 ARALIK 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Notlar	2020	2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		100.638.742	142.850.303
Dönem karı			
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı		216.005.424	140.411.112
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		55.263.554	48.929.159
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		21.947.614	22.786.549
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9,10	-	(142.407)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	13	3.573.082	3.014.652
Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler	12	(387)	1.015.282
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(4.849.725)	(2.933.754)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	2.954.083	4.657.364
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		12.748.046	(1.607.968)
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	19	18.890.841	22.139.441
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(123.884.427)	(20.702.221)
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(39.078.101)	(29.226.526)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.535.791	8.194.984
Stoklardaki azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(51.012.260)	12.476.532
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/(azalış)		(49.767.300)	(3.054.633)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(4.805.203)	(1.424.698)
Ticari borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		18.513.111	(959.300)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalış		504.895	567.882
Ertelenmiş gelirlerdeki artış /(azalış)		224.640	(7.276.462)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları:		147.384.551	168.638.050
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	13	(2.681.845)	(3.035.047)
Vergi ödemeleri	19	(44.063.964)	(22.752.700)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(18.304.436)	(21.025.431)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9,10	(18.832.633)	(21.647.687)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		528.197	622.256
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(38.895.522)	(62.350.060)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(70.348.584)	(130.953.532)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		52.909.966	134.112.538
Ödenen faiz	18	(2.954.083)	(4.657.364)
Alınan faiz	18	4.849.725	2.933.754
Ödenen temettü		(23.352.546)	(63.785.456)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış		43.438.784	59.474.812
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		149.830.480	90.355.669
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		193.269.264	149.830.481

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ("Şirket"), 1948 yılında ferdi işletme olarak faaliyete başlamış, daha sonra Alkali Madencilik Limited Şirketi ünvanını almıştır. 1963 yılının Ekim ayından bu yana Alkim Alkali Kimya A.Ş. olarak faaliyetine devam etmektedir.

Şirket'in esas sözleşmesinde ifade edildiği şekliyle, fiili faaliyet konusu; maden sahaları işletilmesi ve üretimi, her nevi kimyasal maddeler üretimi ve satışı, faaliyet konuları ile ilgili ihracat, ithalat ve kara-deniz taşımacılığıdır.

Grup'un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Alkim Kağıt	209	211
Alkim Kimya	204	201
	413	412

Şirket'in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

Gümüşsuyu Mahallesi İnönü Caddesi No:13
34437 Taksim - İstanbul

Bağlı ortaklıklar

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıkları, faaliyet konuları ve kuruldukları ülke ve Şirket'in doğrudan pay oranı aşağıda belirtilmiştir:

Konsolidasyon kapsamına giren bağlı ortaklık	Faaliyet konusu	Kurulduğu ülke
Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Alkim Kağıt")	Kağıt ürünlerinin üretimi ve satışı	Türkiye
Alkim Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. ("Alkim Sigorta")	Acentalık	Türkiye

Şirket ve bağlı ortaklıkları ("Grup"), Türkiye'de kayıtlı bulunmaktadır. Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Alkim Kağıt, halka açık şirketler olup Şirket sermayesinin %39,64'üne (31 Aralık 2019: %39,64), Alkim Kağıt sermayesinin %20,00'sine (31 Aralık 2019: %20,00) karşılık gelen hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

Alkim Kağıt'ın fiili faaliyet konusu, birinci hamur kağıt, kuşe ve fotokopi kağıdı imalatı ve satışı, kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere elektrik ve ısı enerjisi üretimi ve üretim fazlası olması halinde satışlarıdır.

Alkim Sigorta'nın faaliyet konusu ise sigorta şirketleri genel müdürlüğü ve bölge müdürlüklerinden düzenlenmesi kaydı ile poliçe üretilerek sigorta aracılık hizmeti verilmesidir.

Şirket'in nihai ana ortakları Kora Ailesi'dir.

Finansal tabloların onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 25 Şubat 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar finansal tabloların yayımlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Grup'un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla net değerleri üzerinden gösterilir.

Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmıştır.

Grup'un finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlanmıştır.

2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansına önemli etkisi olmamıştır.

- **TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır. Değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansına önemli etkisi olmamıştır.
 - **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler-** Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir. Değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansına önemli etkisi olmamıştır.
 - **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Değişikliğin Grup'un finansal durum ve performansına önemli etkisi olmamıştır.
- b. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:*
- **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.4 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar ana ortaklık ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklıkların hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak bu konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla hazırlanmıştır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Konsolidasyon esasları (Devamı)

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Alkim Alkali Kimya A.Ş.'nin, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50 veya %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmelerdir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Ana ortaklığın doğrudan payı (%)	Ana ortaklığın dolaylı payı (%)	Ana ortaklık dışı pay (%)
Alkim Kağıt	79,93	-	20,07
Alkim Sigorta	50	39,96	10,04

Bağlı ortaklıklara ait finansal durum tabloları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon işlemi sırasında netleştirilmiştir.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılır. Bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanması amacıyla değiştirilir.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Grup'un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla net değerleri üzerinden gösterilir.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

Hasılat

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolara kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Grup aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolara kaydetmektedir:

- (a) Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi,
- (b) Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- (c) Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması,
- (d) İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi,
- (e) Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Bu modele göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Grup, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

Grup aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- (a) Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüller uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- (b) Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- (c) Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- (c) Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- (d) Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

Ürün satışlarından kaynaklanan hasılat

Grup, sodyum sülfat ve türevleri ile diğer kimyasal maddeleri üreterek ve satarak hasılat elde etmektedir. Hasılat, ürünlerin kontrolü müşteriye devredildiğinde kaydedilir.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Grup, müşterilerinden tamamlanan ediminin müşteri açısından değerine doğrudan karşılık gelen bir bedelin tahsiline hak kazanması durumunda (ürünlerin tesliminde), faturalama hakkına sahip olduğu tutar kadar hasılatı finansal tablolara almaktadır. Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi sebebiyle taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi olmayacağı için düzeltme yapmamaktadır.

Grup'un müşterileri ile yapılan sözleşmelerinden doğan kontrat varlıkları ve söz konusu kontratlara ilişkin aktifleştirilecek kontrat maliyetleri bulunmamaktadır.

Stoklar

Stoklar, maliyetin veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stok maliyeti hesaplama sistemi safha maliyeti olup, Grup stoklarını ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre değerlemektedir.

Grup Ankara/Çayırhan Bölgesindeki üretim tesislerinin hammadde ihtiyacını toprak altındaki sodyum sülfat yataklarının (glauberit ve tenardit katmanları) solüsyon/çözelti madenciligi tekniği ile işleyerek elde etmektedir.

Grup, söz konusu sahadaki maden stoklarının miktarlarını aşağıdaki şekilde kayıtlarında izlemektedir:

Birincisi işletmeye alınmış ve endüstriyel üretimde kullanmaya başladığı yeraltı üretim panolarındaki maden varlığıdır ve bunlar hem yeraltındaki hem de o üretim alanından (pano) yerüstüne çıkarılan maden miktarını göz önüne alarak muhtemel rezerv hesabı yöntemi ile kayıtlara yansıtılmaktadır.

İkincisi ise henüz işletmeye alınmamış yeraltı üretim panolarındaki maden varlığı olup henüz endüstriyel kullanıma hazır olmadığından kayıtlara yansıtılmamaktadır. Henüz işletmeye alınmamış olsa dahi yukarıda bahsedilen yeraltı madenin varlığının yerüstüne çıkarılan kısmı ise muhtemel görünür rezerv yöntemi ile kayıtlara yansıtılmaktadır.

Yukardaki yöntemlerle elde edilen cevherin maliyeti, yeraltı madenini üretime hazır hale getirme ve yerüstüne çıkarma sürecinde katlanılan masraflardan oluşmaktadır.

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda aktifleştirilir ve itfa edilmeye başlanırlar.

Amortisman, aşağıda belirtilen maddi duran varlıkların ekonomik faydalı ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır. Arsalar, ekonomik faydalı ömürleri sonsuz olarak kabul edildiğinden amortismanı tabi tutulmamışlardır. Maddi duran varlıkların hurda değerinin önemli tutarlarda olmadığı tahmin edilmiştir. Maddi duran varlıklar için tahmin edilen faydalı ömürler aşağıdaki gibidir:

	Yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2 - 20
Binalar	8 - 50
Makina, tesis ve cihazlar	4 - 30
Motorlu taşıtlar	4 - 15
Döşeme ve demirbaşlar	3 - 20

Maddi duran varlıkların kayıtlı değerlerinin varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksek olduğu durumlarda maddi duran varlık geri kazanılabilir değerine indirilir. Maddi duran varlık elden çıkarılmalarıyla oluşan gelir ve zararlar, düzeltilmiş maddi duran varlık tutarları üzerinden hesaplanarak gelir/gider hesaplarına yansıtılmıştır.

Maddi duran varlıkların bakım ve onarım giderleri normal şartlarda gider yazılmaktadır. Ancak, istisnai durumlarda, eğer bakım ve onarım, varlıklarda genişletme veya önemli ölçüde geliştirme ile sonuçlanırsa söz konusu maliyetler aktifleştirilebilir ve ilişkilendirildiği maddi varlığın kalan faydalı ömrü üzerinden amortismanı tabi tutulur.

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş hakları, bilgi sistemlerini ve bilgisayar yazılımlarını içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır ve iktisap edildikleri tarihten sonra 5 ile 15 yıl arasındaki tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile amortismanı tabi tutulur. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutara indirilir.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Geliştirme giderleri

Araştırma masrafları, olduğu dönem içerisinde kapsamlı gelir tablosuna kaydedilir.

Geliştirme faaliyetleri (ya da Grup içi bir projenin gelişim aşaması) sonucu ortaya çıkan işletme içi yaratılan maddi olmayan duran varlıklar yalnızca aşağıda belirtilen şartların tamamı karşılandığında kayda alınırlar:

- maddi olmayan duran varlığın kullanıma hazır ya da satılmaya hazır hale getirilebilmesi için,
- tamamlanmasının teknik anlamda mümkün olması,
- maddi olmayan duran varlığı tamamlama, kullanma veya satma niyetinin olması,
- maddi olmayan duran varlığın kullanılabilir veya satılabilir olması,
- varlığın ne şekilde ileriye dönük olası bir ekonomik fayda sağlayacağını belli olması,
- maddi olmayan duran varlığın gelişimini tamamlamak, söz konusu varlığı kullanmak ya da satmak için uygun teknik, finansal ve başka kaynakların olması, ve
- varlığın geliştirme maliyetinin, geliştirme sürecinde güvenilir bir şekilde ölçülebilir olması.

Diğer geliştirme giderleri gerçekleştiğinde gider olarak kaydedilmektedir. Önceki dönemde gider kaydedilen geliştirme gideri sonraki dönemde aktifleştirilemez. Aktifleştirilen geliştirme giderleri aktifleştirildikleri dönemden itibaren 5 yıllık bir sürede eşit taksitlerle itfa edilir.

Borçlanma maliyetleri ve alınan krediler

Alınan kredilerin vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde, 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir. Alınan krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, konsolide kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır.

Planlanmış kullanımı ve satışı için hazır hale gelmesi oldukça uzun bir zaman alan özellikli bir varlığın alımı, inşaatı veya üretimi ile direkt ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetleri o varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, gerçekleştikçe giderleştirilir. Borçlanma maliyetleri faizi ve borçlanma için Grup'un katlandığı diğer giderleri de içermektedir.

Finansal varlıklar

Grup, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar olarak muhasebelemektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Grup, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Değer düşüklüğü

Grup, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakları önemli bir finansman bileşeni içermediği için değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Grup, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Grup'un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır. Grup yönetimi, söz konusu hesaplamaların 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla etkisini değerlendirmiş olup, beklenen kredi zararları hesaplamasının ara dönem özet finansal tablolara önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

Kur değişiminin etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından TL'ye çevrilmiştir. Bilançoda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası (TCMB) döviz alış kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu işlemler sonucunda oluşan kur farkları konsolide dönem karının belirlenmesinde hesaba alınmıştır.

Hisse başına kazanç

Konsolide kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen hisse başına kazanç, konsolide net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile bulunmaktadır.

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

Temettü dağıtılması söz konusu olması durumunda ise hisse başına düşecek kazanç hisselerin ağırlıklı ortalamasının adedi üzerinden değil, mevcut hisse adedi dikkate alınarak belirlenecektir.

Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, konsolide finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Karşılıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Herhangi bir karşılık tutarının konsolide finansal tablolara alınabilmesi için; Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya kurucu yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının kuvvetle muhtemel olması ve sözkonusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti Grup'un tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyid edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve konsolide finansal tablolara dahil edilmemektedir.

Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Olması durumunda muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Yine olması durumunda muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

İlişkili taraflar

a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda Grup ile ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- i. Grup üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- ii. Grup üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- iii. Grup veya Grup'un bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme Grup ile ilişkili sayılır:

- iv. İşletme ve Grup'un aynı grubun üyesi olması halinde,
- v. İşletme'nin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
- vi. her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde,
- vii. işletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde,
- viii. İşletme'nin, Grup'un ya da Grup ile ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde (Grup'un kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Grup ile ilişkilidir),
- ix. İşletme'nin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde,
- x. (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

Faaliyet bölümleri, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup'un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organlar ve kişiler, Grup'un üst düzey yöneticileri olarak tanımlanmıştır.

Grup, Türkiye'de hem maden sahaları işletmesi, hem de kağıt imalatı ile satış konularında faaliyet göstermektedir. Söz konusu faaliyetlere ilişkin finansal bilgiler bölümlere göre raporlanmıştır.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar ve zararı üzerindeki gelir vergisi yükümlülüğü, cari yıl vergisi ve ertelenen vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir.

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen değerleri 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 varlığı veya yükümlülüğü, sözkonusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenen vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenen vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır. 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.

Gelir vergisi ile ilgili olan ertelenen vergi varlığı ve borcu aynı vergi otoritesi tarafından takip edildiğinden dolayı her bir şirket düzeyinde ertelenen vergi varlığı ve borcu karşılıklı olarak kendi içerisinde netleştirilmiştir. Bunun sonucunda, ana ortaklığın ve her bir bağlı ortaklığın net ertelenmiş vergi pozisyonu konsolide finansal tablolarda netleştirilmemektedir.

Çalışanlara sağlanan faydalar/kıdem tazminatları

a) Tanımlanan fayda planı:

Grup, mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen ve en az bir yıl hizmet vermiş personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Grup, finansal tablolardaki kıdem tazminatı karşılığını "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak ve Grup'un personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değerini kayıtlara almıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır.

b) Tanımlanan katkı planları:

Grup, Sosyal Güvenlik Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Grup'un bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

c) Kullanılmayan izin karşılıkları:

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıklar olarak tanımlanan kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler, hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk edilir ve etkisi önemli ise iskonto edilerek muhasebeleştirilir.

Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

Ticari alacaklar ve değer düşüklüğü

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Grup kaynaklı ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir.

Grup'un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa, söz konusu tutar, cari dönemde esas faaliyetlerden diğer gelirlere yansıtılır.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Grup'un faktoring şirketine temlik ettiği bazı müşterilerinden olan ticari alacaklar, bilançoda uzun ve kısa vadeli ticari alacaklar hesabında takip edilmekte ve söz konusu işlem neticesinde faktoring şirketine işlem komisyonu ödenmektedir. Faktoring şirketine olan borçlar ise bilançoda uzun ve kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler hesabında takip edilmektedir.

Sermaye ve temettüler

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan indirilerek kaydedilir. Alınan temettüler ise tahsil etme hakkının ortaya çıktığı tarihte gelir olarak kaydedilir.

2.6 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe tahmini aşağıdaki gibidir:

Şüpheli alacak karşılıkları

Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır.

Tüm dünyayı etkisi altına alan Covid 19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede ağırlıklı olarak yılın ikinci çeyreğinde yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak hem Türkiye hem de dünyada tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, özellikle sokağa çıkma yasaklarının uygulandığı dönemlerde Grup'un müşterilerinin üretim faaliyetleri geçici olarak duraklatılmıştır. Bu süreçte Covid 19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Bu esnada Grup likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirmiştir.

Covid 19 salgını etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup, etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Grup, 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken Covid 19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Bu kapsamda, 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri değerlendirilmiş ve önemli bir etki tespit edilmemiştir.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un faaliyetleri üç ana endüstriyel bölüm altında toplanmıştır:

- Kimyevi ürünler: Sodyum sülfat ve türevlerinin üretimi ve satışı
- Kağıt: Kağıt ürünlerinin üretimi ve satışı
- Diğer

Grup'un faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merci (Yönetim Kurulu ve Üst Yönetim) bölümsel raporlamayı Not 2'de anlatılan sunuma ilişkin temel esaslara göre ölçmektedir. Raporlanan bilgiler, yönetimin faaliyet bölümlerinin performansını değerlendirmek ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içermektedir.

Grup'un faaliyet bölümlerinin diğer bölümler ile gerçekleştirilen işlemlerden elde edilen bölüm gelirlerinin ölçülmesi ve raporlamasında, bölümler arası transferler, normal piyasa fiyatı ve şartlarında gerçekleştirilmektedir.

Grup'un diğer operasyonları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları kapsamında tek başına raporlanabilir ayrı bir bölüm olamayacak büyüklükteki sigortacılık operasyonlarını içermektedir. Coğrafi bölümler bazındaki bilgiler, Grup'un faaliyetlerinin, konsolide finansal tablolar genelinde ve parasal dönersellik kavramında, Türkiye dışındaki coğrafi bölümler açısından raporlanabilir bölüm özelliği göstermediğinden dolayı konsolide finansal tablolarda yer verilmemiştir.

Bölümlere ait varlıkları esas olarak maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, stoklar, alacaklar ve operasyonel nakit oluşturmakta olup ertelenen vergi varlığını kapsamamaktadır. Yatırım harcamaları, maddi duran varlıklarla ve maddi olmayan duran varlıklarla ilgili alımları ifade eder.

Buna istinaden, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Kimyevi ürünler	Kağıt	Diğer	Grup
Brüt bölüm satışları	355.308.546	398.720.743	971.604	755.000.893
Bölüm içi satışlar	(45.805)	(18.233)	(787.939)	(851.977)
Net satışlar	355.262.741	398.702.510	183.665	754.148.916
Bölüm sonuçları net				
esas faaliyet karı	131.296.787	110.015.282	2.176.725	241.943.963
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	(348.471)	368.823	1.164	21.516
Finansman gelirleri	22.712.536	-	729.502	23.442.038
Finansman giderleri	(26.212.202)	(3.707.599)	(2.136.282)	(30.207.792)
Vergi öncesi kar	127.448.650	106.676.503	771.109	234.896.265
Toplam vergi (gideri)/geliri	4.039.230	(22.930.071)	-	(18.890.841)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	131.487.880	83.746.432	771.109	216.005.424

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Buna istinaden, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Kimyevi ürünler	Kağıt	Diğer	Grup
Brüt bölüm satışları	303.320.247	388.273.224	738.937	692.332.408
Bölüm içi satışlar	(213.307)	-	(678.982)	(892.289)
Net satışlar	303.106.940	388.273.224	59.955	691.440.119
Bölüm sonuçları net esas faaliyet karı	103.018.494	62.859.846	245.721	166.124.061
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	(127.810)	177.237	3.318	52.745
Finansman gelirleri	11.998.999	4.248.906	43.043	16.290.948
Finansman giderleri	(9.637.682)	(10.279.519)	-	(19.917.201)
Vergi öncesi kar	105.252.001	57.006.470	292.082	162.550.553
Toplam vergi (gideri)/geliri	(9.598.192)	(12.541.249)	-	(22.139.441)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	95.653.809	44.465.221	292.082	140.411.112

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla bölüm varlıkları, yükümlülükler, yatırım harcamaları ve amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	Kimyevi ürünler	Kağıt	Diğer	Grup
Varlıklar	455.567.461	292.231.448	6.716.831	754.515.741
Yatırım harcamaları (Not 9)	22.144.352	2.546.385	-	24.690.737
Amortisman giderleri (Not 9)	17.274.977	4.041.254	-	21.316.231

Yatırımlar Alkim Kimya'nın Çayırhan ve Alkim Kağıt'ın İzmir'deki tesislerine yapılan harcamalardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bölüm varlıkları, yükümlülükler, yatırım harcamaları ve amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	Kimyevi ürünler	Kağıt	Diğer	Grup
Varlıklar	310.839.751	240.074.155	1.845.957	552.759.863
Yatırım harcamaları (Not 9)	19.538.348	1.726.646	-	21.264.994
Amortisman giderleri (Not 9)	17.315.837	5.103.407	-	22.419.243

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kasa ve nakit değerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kasa	45.805	37.879
Bankalar	193.117.165	149.744.021
- Vadeli mevduatlar	181.589.104	141.903.597
- Vadesiz mevduatlar	11.528.063	7.840.424
Diğer nakit ve nakit benzerleri	106.294	48.580
	193.269.264	149.830.480

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların faiz oranları ABD Doları için %0,50-%3,50, TL için %16,25-%16,75, Avro için %0,25-%2,50 (31 Aralık 2019 ABD Doları için %2,40, TL için %10,50 Avro için %0,30) aralığında olup, vade süreleri 32 gündür (31 Aralık 2019: 32 gün).

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Müşteri cari hesapları, net	117.146.998	90.246.339
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	23.855.994	11.746.641
Şüpheli alacaklar	33.342.888	33.342.888
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı (*)	(33.342.888)	(33.342.888)
Toplam	141.002.992	101.992.980

(*) 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alacak karşılığının tamamı Şirket'in müşterisi olan İnterpap Dış Ticaret ve Müessilik Anonim Şirket'inden ("İnterpap") olan vadesi geçmiş ve yasal icra takip süreci başlatılmış şüpheli ticari alacaklarından oluşmaktadır. Şirket'in toplam 13.273.594 ABD Doları tutarındaki vadesi geçmiş söz konusu çek ve cari alacakları için yasal takibin başlatılmasına karar verilen süreçte T.C. İstanbul 13. Asliye Ticaret Mahkemesi İnterpap'ın iflasına karar vermiştir. İflas kararı gereğince İnterpap'ın iflası, İstanbul 1. İflas Müdürlüğü'nün 2015/8 Esas sayılı masası ile açılmış olup, Şirket 2015 Eylül ayı içinde masaya söz konusu tüm ticari alacaklarına ilişkin kayıt yaptırılmıştır. İflas Müdürlüğü tarafından yaptırılan bilirkişi incelemesi neticesinde dosyaya sunulan bilirkişi raporu ile şirket ortaklarının usulsüz işlemler ile para transferi yaptıkları ortaya çıkmıştır. Bu rapor üzerine iflas masası re'sen İstanbul Cumhuriyet Başsavcılığı'na hileli iflas suçu ile suç duyurusunda bulunmuştur. Savcılık tarafından yapılan soruşturma neticesinde iddianame hazırlanmış ve hazırlanan iddianame İstanbul 19. Ağır Ceza Mahkemesi tarafından kabul edilmiştir. İstanbul 19. Ağır Ceza Mahkemesi nezdinde hileli iflas suçu ile 2016/287 E. Sayılı dosya ile ceza davası açılmıştır. Şirket'in bahsi geçen İnterpap firmasının ortaklarından almış olduğu toplam 30.000.000 TL tutarında şahsi kefalet bulunmaktadır. Şirket Yönetimi, İnterpap firmasından olan ticari alacaklarına ilişkin hukuki süreç devam ettiğinden dolayı İnterpap firması ortaklarından alınan bu şahsi kefalet için de ticari alacaklara ilişkin açılan dava kapsamında hukuki işlem başlatılmış olup dava devam etmektedir.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup, geçmiş zararlarına dayalı tüm ticari alacakları için beklenen zararlarının ölçülmesinde basitleştirilmiş TFRS 9 yaklaşımı kullanmıştır. Grup TFRS 9 etkileri üzerinde bir analiz yaparak tarihsel modelin gelecekte finansal tablolar üzerindeki etkilerini değerlendirmiş ve olası tahsilat kayıpları için ayrılan karşılıkların dışında herhangi bir ek ticari alacak riskinin bulunmadığına inanmaktadır.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	64.367.151	45.854.040
	64.367.151	45.854.040

NOT 6 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Devreden katma değer vergisi ("KDV")	11.351.745	13.924.104
Verilen iş avansları	9.389	12.183
Diğer dönen varlıklar	576.938	154.641
	11.938.072	14.090.928

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve harçlar	3.707.427	2.502.519
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	2.508.749	908.473
	6.216.176	3.410.992

NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	2.786.372	2.197.056
Verilen sipariş avansları	993.640	3.684.313
	3.780.012	5.881.369

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Sabit kıymetler için verilen avanslar*	44.932.621	774.571
Gelecek yıllara ait giderler	111.939	6.970
	45.044.560	781.541

(*) Sabit kıymetler için verilen avansların 44.895.146 TL'si Alkim Kimya, 149.414 TL'si Alkim Kağıt'tan gelemktedir (2019:Kimya:661.062 TL, Kağıt 113.059 TL).

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	724.197	499.557
	724.197	499.557

NOT 8 - STOKLAR

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Hammadde ve malzemeler	102.377.032	77.369.145
Yarı mamul	3.413.520	2.585.283
Mamuller	10.656.901	5.876.048
Ticari mallar	90.587	-
Yedek parça ve sarf malzemeleri	11.927.463	9.360.443
Yoldaki mallar	31.766.201	14.038.429
Stok değer düşüklüğü	(132.504)	(142.407)
	160.099.201	109.086.941

1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde satışların maliyeti içerisinde giderleştirilen stok maliyeti 258.649.216 TL'dir (1 Ocak - 31 Aralık 2019: 280.357.583 TL).

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2020
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	2.443.988	-	-	-	2.443.988
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	27.422.335	54.642	-	327.820	27.804.797
Binalar	59.142.862	81.220	-	1.392.685	60.616.767
Makine, tesis ve cihazlar	269.545.637	847.972	(145.200)	8.214.430	278.462.839
Motorlu taşıtlar	16.741.296	2.424.030	(1.531.765)	2.601.446	20.235.007
Döşeme ve demirbaşlar	15.517.840	1.812.607	-	5.660	17.336.107
Diğer maddi duran varlıklar	2.525.269	1.057.882	-	-	3.583.151
Özel maliyetler	691.107	-	-	-	691.107
Yapılmakta olan yatırımlar	6.194.431	18.412.384	-	(12.542.041)	12.064.773
	400.224.765	24.690.737	(1.676.965)	-	423.238.537
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(18.125.122)	(1.458.668)	-	-	(19.583.790)
Binalar	(24.676.708)	(2.598.965)	-	-	(27.275.673)
Makine, tesis ve cihazlar	(180.721.862)	(13.596.374)	136.090	-	(194.182.146)
Motorlu taşıtlar	(13.282.086)	(2.486.383)	1.012.678	-	(14.755.791)
Döşeme ve demirbaşlar	(11.383.919)	(1.171.605)	-	-	(12.555.524)
Diğer maddi duran varlıklar	(108.897)	(495)	-	-	(109.392)
Özel maliyetler	(692.483)	(3.741)	-	-	(696.224)
	(248.991.077)	(21.316.231)	1.148.768	-	(269.158.540)
Net kayıtlı değer	151.233.688				154.079.997

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait amortisman giderlerinin 18.956.178 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 19.937.070 TL) satılan malın maliyetine, 2.360.053 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 2.482.174 TL) faaliyet giderlerine dahil edilmiştir (Not 16).

1 Ocak - 31 Aralık 2020 döneminde aktifleştirilen borçlanma maliyeti olmamıştır (2019: Yoktur).

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2019
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	2.443.988	-	-	-	2.443.988
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	26.487.629	120.623	(317.728)	1.131.811	27.422.335
Binalar	58.974.854	184.358	(313.556)	297.206	59.142.862
Makine, tesis ve cihazlar	256.640.146	9.633.536	(1.093.948)	4.365.903	269.545.637
Motorlu taşıtlar	16.380.918	581.592	(221.214)	-	16.741.296
Döşeme ve demirbaşlar	14.325.039	1.267.975	(75.174)	-	15.517.840
Diğer maddi duran varlıklar	2.287.236	238.033	-	-	2.525.269
Özel maliyetler	34.633	656.474	-	-	691.107
Yapılmakta olan yatırımlar	5.063.806	8.582.402	-	(7.451.777)	6.194.431
	382.638.249	21.264.993	(2.021.620)	(1.656.857)	400.224.765
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(16.705.726)	(1.721.411)	302.015	-	(18.125.122)
Binalar	(23.206.729)	(1.783.535)	313.556	-	(24.676.708)
Makine, tesis ve cihazlar	(165.909.609)	(15.310.369)	498.116	-	(180.721.862)
Motorlu taşıtlar	(11.632.832)	(1.859.756)	210.502	-	(13.282.086)
Döşeme ve demirbaşlar	(10.393.860)	(1.065.233)	75.174	-	(11.383.919)
Diğer maddi duran varlıklar	(92.705)	(16.192)	-	-	(108.897)
Özel maliyetler	(29.735)	(662.748)	-	-	(692.483)
	(227.971.196)	(22.419.244)	1.399.363	-	(248.991.077)
Net kayıtlı değer	154.667.053				151.233.688

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2020
Maliyet:					
Geliştirme giderleri	8.245.161	1.747.534	-	-	9.992.695
Haklar - yazılım	2.488.492	-	-	-	2.488.492
	10.733.653	1.747.534	-	-	12.481.187
Birikmiş amortisman:					
Geliştirme giderleri	(6.378.363)	(631.383)	-	-	(7.009.746)
Haklar - yazılım	(1.472.622)	-	-	-	(1.472.622)
	(7.850.985)	(631.383)	-	-	(8.482.368)
Net kayıtlı değer	2.882.668				3.998.819

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2019
Maliyet:					
Geliştirme giderleri	6.212.625	375.679	-	1.656.857	8.245.161
Haklar - yazılım	2.481.477	7.015	-	-	2.488.492
	8.694.102	382.694	-	1.656.857	10.733.653
Birikmiş amortisman:					
Geliştirme giderleri	(6.087.041)	(291.322)	-	-	(6.378.363)
Haklar - yazılım	(1.396.639)	(75.983)	-	-	(1.472.622)
	(7.483.680)	(367.305)	-	-	(7.850.985)
Net kayıtlı değer	1.210.422				2.882.668

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihinde sona eren yıla ait itfa giderlerinin hepsi genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir (Not 16).

NOT 11 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	-	36.100.127
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı	2.268.380	12.457.990
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	-	1.999.214
Kısa vadeli finansal borçlar	2.268.380	50.557.331
Uzun vadeli krediler	45.039.500	1.441.121
Uzun vadeli finansal borçlar	45.039.500	1.441.121
Toplam finansal borçlar	47.307.880	51.998.452

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 11 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerine ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	TL	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	TL
Kısa vadeli borçlanmalar				
TL krediler		-	21,75	2.459.143
ABD Doları krediler		-	3,75	33.640.984
		-		36.100.127

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	TL	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	TL
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları				
Avro krediler	2,3-4	2.268.380	3,31	12.457.990
		2.268.380		12.457.990

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	TL	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	TL
Uzun vadeli borçlanmalar				
Avro krediler	2,30	45.039.500	2,90	1.441.121
		45.039.500		1.441.121

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
2022	15.013.167	-
2023	15.013.167	1.441.121
2024	15.013.166	-
	45.039.500	1.441.121

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 11 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2020 ve 2019 itibarıyla finansal borçlanmaların gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Taşınan değer	Gerçeğe uygun değer	Taşınan değer	Gerçeğe uygun değer
Finansal borçlanmalar	47.307.880	50.629.722	51.998.452	52.054.125
	47.307.880	50.629.722	51.998.452	52.054.125

Finansal borçların 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllar içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	51.998.452	50.447.414
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	52.909.966	134.112.538
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(70.348.584)	(130.953.532)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	12.748.046	(1.607.968)
	47.307.880	51.998.452

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Alınan teminat mektupları

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları	55.156.102	33.262.662
Ticari alacakların korunması (*)	53.155.197	30.291.348
Teminat çekleri	4.002.000	6.212.432
Teminat senetleri	7.063.736	57.625
Kefaletler	5.435.125	5.085.050
	124.812.160	74.909.117

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

b) Verilen teminat mektupları

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları (*)	22.010.020	28.900.072
MİGEM çevre ile uyum teminat mektupları	251.975	251.975
	22.261.995	29.152.047

(*) Verilen banka teminat mektuplarının önemli bir kısmı, KDV iadesine ilişkin vergi dairesine, Milli Eğitim Bakanlığı'na, Gümrük Müdürlüğü'ne, Hukuk Mahkemesi'ne İzmir İhtisas'a verilen teminatlardan oluşmaktadır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotekleri (TRİ) TL cinsinden olup detayı aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ'ler:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	22.261.995	29.152.047
B. 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		
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	22.261.995	29.152.047

d) Şarta bağlı varlıklar:

Grup'un İnterpap firmasının ortaklarından almış olduğu şahsi kefaletlerin toplamı 30.000.000 TL'dir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, İnterpap firmasından olan ticari alacaklarına ilişkin hukuki süreç devam ettiğinden dolayı İnterpap firması ortaklarından alınan bu şahsi kefalet için de ticari alacaklara ilişkin açılan dava kapsamında hukuki işlem başlatılmış olup davalar devam etmektedir.

e) Grup'un maden sahalarında faaliyetlerini sürdürebilmesi amacıyla temin ettiği ruhsatlarla ilgili detaylar aşağıdaki gibidir

Ruhsat yeri	Ruhsat No	Hektar	Süre	Ruhsat başlangıç tarihi	İşletme izni bitiş tarihi	Ruhsat bitiş tarihi
<i>i. Sodyum sülfat ve sodyum klorür üretim sahaları</i>						
Afyon - Dazkırı	7422	283	60	15/10/1993	2053	2053
Afyon - Dazkırı	1015	1307	30	08/03/2004	2034	2034
Afyon - Dinar	2144	6383	30	05/03/2004	2034	2034
Afyon - Dazkırı	1014	1031	30	05/03/2004	2034	2034
Afyon - Dazkırı	363	1048	30	05/03/2004	2034	2034
Afyon - Dazkırı	73	1944	30	03/03/1987	2042	2042

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Ruhsat yeri	Ruhsat No	Hektar	Süre	Ruhsat başlangıç tarihi	İşletme izni bitiş tarihi	Ruhsat bitiş tarihi
<i>ii. Sodyum sülfat, sodyum klorür ve magnezyum tuzları üretim sahaları</i>						
Konya - Cihanbeyli	159	5483	60	03/06/1987	2047	2027
Konya - Cihanbeyli	231	1128	60	09/03/1987	2047	2047
<i>iii. Sodyum sülfat ve alçıtaşı üretim sahaları</i>						
Ankara - B. Pazarı	3927	9.487	30	23/08/1993	2023	2023
<i>iv. Krom üretim sahaları</i>						
Eskişehir - Merkez	200801935	1.183	10	01/08/2008	2028	2028

NOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki kısa vadeli borçlar

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki kısa vadeli borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek ücretler	2.514.230	2.187.527
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.981.488	1.803.296
	4.495.718	3.990.823

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş izin karşılıkları	1.600.487	1.256.542
	1.600.487	1.256.542

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki uzun vadeli karşılıklar

Yürürlükteki İş Yasası hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60'ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 7.177,17 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup' un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 7.638,96 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü şirketin çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19, "Çalışanlara Sağlanan Haklar", işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir. Aktüeryal (kayıp)/kazanç kapsamlı gelir tablosunda tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Esas varsayım her hizmet yılı için azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla uygulanan iskonto oranı gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ekli konsolide finansal tablolarda yükümlülükler çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık %7,5 enflasyon (31 Aralık 2019: %7,5) ve %12,5 iskonto oranı (31 Aralık 2019: %12,5) varsayımlarına göre elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin kapsamlı gelir tablosunda ve bilançoda yansıtılan tutarlar aşağıdaki tablolarda özetlenmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	23.773.716	17.455.419
	23.773.716	17.455.419

Tanımlanan fayda planına ilişkin yükümlülüğün hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem başı - 1 Ocak	17.455.419	13.665.487
Hizmet maliyeti	1.506.821	1.519.281
Faiz maliyeti	2.066.261	1.495.371
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	5.427.060	3.810.327
Ödenen tazminatlar (-)	(2.681.845)	(3.035.047)
Dönem sonu 31 Aralık	23.773.716	17.455.419

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 KR kayıtlı nominal bedeldeki 15.000.000.000 hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 2.472.500.000 Kr.). Şirket kayıtlı sermaye tavanı sistemine tabi değildir.

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Pay oranı (%)	TL	Pay oranı (%)	TL
Halka açık kısım ("BİST")	56,12	84.175.881	39,64	9.802.124
Kora Holding	11,13	16.692.942	19,54	4.831.750
Cihat Kora	12,14	18.208.591	12,14	3.001.383
M. Reha Kora	8,16	12.235.178	9,66	2.387.640
A. Haluk Kora	0,63	937.811	6,18	1.529.127
Ferit Kora	3,73	5.589.026	4,73	1.168.508
Özay Kora	4,24	6.363.103	4,24	1.048.851
Diğer	3,85	5.797.468	3,86	955.617
Sermaye düzeltmesi farkları (*)		-		26.909.044
Toplam ödenmiş sermaye	100	150.000.000		51.634.044

(*) Sermaye düzeltmesi farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

Şirket sermayesi A, B, C ve D grubu nama ve E grubu hamiline paylardan oluşmakta olup E grubu hamiline hisse senetleri BİST'de işlem görmektedir. A, B, C ve D grubu hisse senetlerinin yönetim kuruluna aday göstermede imtiyaz hakkı bulunmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

Şirket 26 Mart 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 2019 yılı dönem karından brüt 84.039.214 TL tutarında temettü ödemesine karar verilmiştir. Bu tutarın 28.107.710 TL'si 30 Nisan 2020 tarihinde ödenmiştir. 18.09.2020 tarihli Resmi Gazete' de yayınlanarak yürürlüğe giren 2948 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile Türk Ticaret Kanunu'nun Geçici 13. maddesinin birinci fıkrasında belirtilen kar dağıtımının 55.931.504 TL'sine ilişkin kısmın 30 Eylül 2020'ye ertelenmiş olduğu süreç üç ay daha uzatılmıştır. Söz konusu yasal düzenlemeye göre; daha önce Grup'un 14 Ekim 2020 olarak belirlediği 2019 yılı net dönem karının 55.931.504 TL'sine ilişkin temettü ödeme tarihi de iş bu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile 31.12.2020'den daha ileri bir tarihe ertelenmiştir.

Yönetim Kurulu 04.01.2021 tarihinde aldığı karara göre; 26.03.2020 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda dağıtımına karar verilen ancak Cumhurbaşkanlığı Kararı ile dağıtılamayan 2019 yılı net dönem karının yüzde yirmi beşini aşan ikinci taksit tutarlarının 6 Ocak 2021 tarihinde dağıtılmasına karar verilmiştir.

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla (Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış finansal tablolarına göre) özkaynakları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Sermaye	150.000.000	24.725.000
Sermaye düzeltmesi farkları	-	26.909.044
Yasal yedekler	45.520.354	37.126.491
Olağanüstü yedekler	34.500.507	85.824.094
Özel fonlar	2.428.464	2.428.464
Geçmiş yıllar karları	-	27.044.605
Net dönem karı	128.437.515	113.566.506
	360.886.839	317.624.204

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Satış gelirleri	762.619.150	697.770.452
İadeler ve iskontolar (-)	(8.470.234)	(6.330.333)
Net satışlar	754.148.916	691.440.119
Satışların maliyeti (-)	(498.148.535)	(490.393.166)
Brüt kar	256.000.381	201.046.953

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla satışların maliyeti içerisinde 18.956.178 TL (31 Aralık 2019: 19.937.070 TL) tutarında amortisman gideri ve 69.304.190 TL (31 Aralık 2019: 51.360.400 TL) tutarında personel gideri bulunmaktadır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler satılan malın maliyeti, pazarlama giderleri ve genel yönetim giderlerinden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Hammadde ve malzeme	278.465.947	280.357.583
Enerji	84.645.497	82.399.804
Personel	84.481.088	73.920.723
Nakliye	34.903.342	43.027.939
Amortisman ve itfa payları	22.110.648	22.419.244
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	20.587.374	15.149.672
Paketleme	6.829.717	7.258.994
Diğer	20.313.417	19.802.093
	552.337.030	544.336.052

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Alacaklar ve satıcı hesapları kur farkı geliri	43.675.218	32.806.823
Rödevans gelirleri (*)	1.649.664	2.259.828
Sigorta hasar tazminatları	649.064	593.742
Konusu kalmayankarşılıklar	-	1.503.806
Diğer	5.946.573	5.896.421
	51.920.519	43.060.620

(*) Maden ruhsat sahalarının başkalarına süreli tahsisinde elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Alacaklar ve satıcı hesapları kur farkı gideri	8.650.525	20.944.593
Bağış giderleri	1.295.000	402.400
Diğer	298.084	2.693.633
	10.243.609	24.040.626

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 - FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Finansmandan kaynaklanan kambiyo karları	20.137.144	13.357.194
Faiz gelirleri	3.304.894	2.933.754
	23.442.038	16.290.948

Finansman giderleri:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Finansmandan kaynaklanan kambiyo zararları	27.433.460	15.116.755
Kredi faiz giderleri	4.408.583	4.657.364
Diğer	214.041	143.082
	32.056.083	19.917.201

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 19 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22'dir (2019: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanan ödenen %15 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 10'ncu gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018,2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmış, fakat %22'lik kısmın etkisi önemsiz olduğundan mali tablolara yansıtılmamıştır.

İştirak kazançları istisnası

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 19 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

İtibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi ora

Gayrimenkul ve iştirak hissesi satış kazancı istisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Menkul kıymet ve taşınmaz ticareti ve kiralaması ile uğraşan kurumların bu amaçla ellerinde bulundurdıkları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlerde konsolide kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar vergisi karşılığı	41.443.832	26.355.147
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(38.378.399)	(20.669.582)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	3.065.433	5.685.565

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve yasal finansal tabloları arasında farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Gelecek dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran 2019, 2020 ve 2021 yılları için %22, kalan yıllar için %20'dir.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri nları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	
	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlık farkları	2.221.645	(8.929.825)	444.329	(1.785.965)
Yatırım teşvik belgesi (*)	59.122.110	23.435.481	33.092.177	13.117.446
Kullanılmamış izin karşılığı	1.657.784	1.604.264	331.557	320.853
Kıdem tazminatı karşılığı	23.773.716	17.213.909	4.754.743	3.601.958
Diğer	142.030	(1.207.421)	28.406	(241.484)
Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülüğü), net			38.651.212	15.012.808

(*) Grup 18 Aralık 2013 tarihinde Çayırhan'daki yatırımı kapsamında T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden yatırım teşvik belgesi almıştır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 19 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Grup 2 Ekim 2015 tarihinde Çayırhan'daki yatırımı kapsamında T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden yatırım teşvik belgesi almıştır. Yatırımın yararlandığı destek unsurları KDV istisnası, vergi indirim oranı (%80), yatırıma katkı oranı (%40), faiz desteği, gümrük vergisi muafiyeti ve sigorta primi işveren hissesi desteğidir (7 yıl).

Grup 31 Mayıs 2017 tarihinde Eskişehir'deki yatırımı kapsamında T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden yatırım teşvik belgesi almıştır. Yatırımın yararlandığı destek unsurları KDV istisnası, vergi indirim oranı (%80), yatırıma katkı oranı (%40), faiz desteği, gümrük vergisi muafiyeti ve sigorta primi işveren hissesi desteğidir (7 yıl).

Ertelenmiş vergi/(yükümlülüğünün) 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	15.012.808	9.977.551
Cari dönem gelir tablosuna alacak kaydı	22.552.991	4.215.705
Kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi	1.085.413	819.552
31 Aralık	38.651.212	15.012.808

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait beklenen ve gerçekleşen vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Vergi öncesi kar	234.896.265	162.550.553
Yürürlükteki vergi oranları üzerinden hesaplanan vergi	(51.677.179)	(35.761.122)
İndirilecek gelirlerin etkisi	12.636.073	9.379.447
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(793.975)	(426.955)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanan yatırım indirimi (*)	19.974.731	5.085.426
Diğer	969.509	(416.237)
Vergi geliri/(gideri)	(18.890.841)	(22.139.441)

(*) Grup'un Çayırhan'daki yatırımı kapsamında T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden aldığı yatırım teşvik belgelerinden kaynaklanmaktadır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 20 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

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

Hisse başına kazanç, hissedarlara ait net kazancın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

Hisse başına kazanç (TL)		1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Net dönem karının ana ortaklığa ait kısmı	A	199.189.141	131.518.069
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	B	150.000.000	24.725.000
Hisse başına kazanç (TL)	A/B	1,3279	5,3192

Hisse başına esas ve nispi kazanç arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Sodaş Sodyum A.Ş.	583.561	516.445
Kora Holding	973	-
	584.534	516.445

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek temettüleri	61.048.035	-
	61.048.035	-

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) Mal ve hizmet satışları

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Sodaş Sodyum A.Ş.	3.128.624	933.596
	3.128.624	933.596

Grup, imtiyaz hakkıyla temin ettiği Afyon Dazkırı bölgesindeki Acıgöl imtiyaz sahalarının bir kısmını geçmiş yıllarda Sodaş'a devretmiştir. Bunun karşılığında Grup, Sodaş'ın yaptığı brüt satışların %6'sını "Rödevans" geliri olarak temin etmektedir.

d) Mal ve hizmet alımları

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Sodaş Sodyum A.Ş.	8.048	4.000
	8.048	4.000

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Ücret ve benzeri menfaatler	10.538.845	7.483.006
	10.535.845	7.483.006

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup, faaliyetlerinden ötürü, kur, nakit akım ve faiz oranı risklerinden oluşan piyasa riskine, sermaye riskine, kredi riskine ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un riskleri yönetim politikası, finansal piyasalardaki beklenmedik değişimlere odaklanmıştır.

Finansal risklerin yönetim politikası Grup'un üst düzey yönetimi ve finans bölümü tarafından Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politika ve stratejileri doğrultusunda yapılmaktadır. Yönetim Kurulu özellikle kur, faiz ve sermaye risklerinin yönetilmesi için genel kapsamda prensip ve politika hazırlamakta, finansal ve operasyonel (özellikle selüloz fiyatlarındaki dalgalanmalardan kaynaklanan) riskleri yakından takip etmektedir.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup'un finansal riskleri yönetmek için belirlediği amaçlar şu şekilde özetlenebilir:

- Grup'un faaliyetlerinden ve ana varlıklarından sağlanan nakit akışının, kur ve faiz riskleri göz önünde bulundurularak etkin bir şekilde, devamlılığının sağlanması,
- Etkin ve verimli kullanmak üzere yeterli miktarda kredi kaynağının tür ve vade olarak en uygun koşullarda gerektiğinde kullanılmak üzere hazır tutulması,
- Karşı taraftan kaynaklanan riskin asgari düzeyde tutulması ve etkin takibi.

Grup'un finansal araçlardan kaynaklanan riskler ile ilgili yönetim politikalarına ve uygulamalarına ilişkin detaylar aşağıda sunulmaktadır:

i. Fonlama riski

Varolan ve muhtemel borç yükümlülüklerinin fonlama riski, fonlama imkanı yüksek borç verenlerden yeterli fonlama taahhütlerinin sağlanması yoluyla yönetilmektedir.

ii. Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır.

Grup'un kredi riski çok sayıda müşteriyle çalıştığı için dağılmış durumdadır. İlişkili olmayan şirketlerden olan riskin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması ilkesi ile banka teminatları, kredi sigortaları, gayrimenkul ipoteği ve çek-senet teminatları alınmaktadır. Grup nadiren alacak tahsilinde faktöring işlemini kullanmaktadır.

Yapılan yurtdışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu ya da peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki	Diğer
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	mevduat	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ⁽¹⁾	584.534	141.002.992	-	56.027	193.117.165	-
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	124.812.160	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	584.534	139.600.025	-	56.027	193.117.165	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	1.402.967	-	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	(953.918)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	33.342.889	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(33.342.889)	-	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ Elde bulundurulmuş teminatlar veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.

⁽²⁾ Daha önce tahsilat sorunu yaşanmamış veya gecikmeli olsa da tahsilat yapılmış müşterilerden oluşmaktadır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2019					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki	Diğer
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	mevduat	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ⁽¹⁾	516.445	101.992.980	-	233.055	149.744.021	-
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	74.909.117	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	516.445	93.080.194	-	233.055	149.744.021	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	8.912.836	-	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	(6.034.166)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	33.342.888	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(33.342.888)	-	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-

⁽³⁾ Elde bulundurulanan teminatlar veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.

⁽⁴⁾ Daha önce tahsilat sorunu yaşanmamış veya gecikmeli olsa da tahsilat yapılmış müşterilerden oluşmaktadır.

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların vade dağılımı ekte gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
	Ticari alacaklar Diğer taraflar	Ticari alacaklar Diğer taraflar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.343.669	8.122.497
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	41.408	719.560
Vadesi üzerinden 3-9 ay geçmiş	17.890	70.779
	1.402.967	8.912.836
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	(953.918)	(6.079.716)

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

iii. Likidite riski

Grup'un fon kaynağı olarak bankaları, satıcılarını ve hissedarlarını kullanma hakkı vardır. Grup, stratejisi dahilinde belirlenen hedeflerini gerçekleştirmek için gerekli olan fonlama şartlarındaki değişimleri saptayarak ve izleyerek likidite riskini sürekli olarak değerlendirmektedir.

Grup, tahmini ve fiili nakit akışlarını düzenli olarak izleyerek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla fonların ve borçlanma rezervinin sürekliliğini sağlayarak likidite riskini yönetmektedir.

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020		Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl arası
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri				
Türev olmayan finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar	47.307.880	49.874.517	2.468.380	529.464	46.876.799
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	64.367.151	64.367.151	64.367.151	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	61.048.035	61.048.035	61.048.035	-	-
	172.723.066	175.289.703	127.883.556	529.464	46.876.799

31 Aralık 2019		Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl arası
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri				
Türev olmayan finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar	51.998.452	51.998.452	36.100.127	14.457.204	1.441.121
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	45.855.970	45.855.970	45.855.970	-	-
	97.854.422	97.854.422	81.956.097	14.457.204	1.441.121

Grup fiyat riskine maruz kalmamak için, satış, maliyet ve karlılık analizleri yapıp değişen piyasa şartlarını da göz önünde bulundurarak fiyat riskini kontrol altına almaktadır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

v. Yabancı para riski

Grup, döviz cinsinden ticari borç ve alacaklarının TL'ye çevrilmesinden dolayı döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleme amaçlı bir politika izlemektedir. Mevcut riskler Grup'un Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Grup'un döviz pozisyonu kurlar takip edilmektedir.

Kur riski yönetimi

31 Aralık 2020

		Yabancı para pozisyonu tablosu				
		TL	ABD	Avro	GBP	CHF
		Karşılığı	Doları			
1.	Ticari Alacaklar	78.701.740	9.475.460	1.015.456	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	180.593.926	19.043.129	4.554.113	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	259.295.666	28.489.278	5.569.569	-	-
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	259.295.666	28.489.278	5.569.569	-	-
10.	Ticari Borçlar	(39.124.204)	(5.138.618)	(155.883)	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	(3.071.892)	-	(341.022)	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(325.202)	(42.258)	(1.666)	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(42.521.298)	(5.180.876)	(498.571)	-	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	(45.039.500)	-	(5.000.000)	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(45.039.500)	-	(5.000.000)	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	(87.560.798)	(5.180.876)	(5.498.571)	-	-
19.	Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a.	Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	171.734.868	23.308.402	70.998	-	-
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	171.734.868	23.308.402	70.998	-	-
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23.	Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
24.	Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
25.	İhracat	80.562.099	8.304.721	2.176.011	-	-
26.	İthalat	253.345.002	32.294.935	1.740.912	-	72.678

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 7,3405TL = 1 ABD Doları, 9,0079TL = 1 Avro, (5,9402 TL = 1 ABD Doları, 6,6506 TL = 1 Avro).

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)Kur riski yönetimi**31 Aralık 2019**

		Yabancı para pozisyonu tablosu				
		TL	ABD			
		Karşılığı	Doları	Avro	GBP	CHF
1.	Ticari Alacaklar	49.202.339	7.187.381	978.537	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	129.937.825	18.318.392	3.176.061	-	33
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	179.140.164	25.505.773	4.154.598	-	33
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	33	-	5	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	33	-	5	-	-
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	179.140.197	25.505.773	4.154.603	-	33
10.	Ticari Borçlar	(22.056.999)	(3.450.685)	(234.451)	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	(48.341.729)	(5.662.708)	(2.210.945)	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(343.120)	(56.635)	(1.007)	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(70.741.848)	(9.170.028)	(2.446.403)	-	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	(1.425.130)	-	(214.286)	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(1.425.130)	-	(214.286)	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	(72.166.978)	(9.170.028)	(2.660.689)	-	-
19.	Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a.	Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	106.973.219	16.335.745	1.493.914	-	33
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	106.973.186	16.335.745	1.493.909	-	33
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23.	İhracat	89.536.387	12.793.639	2.035.848	-	-
24.	İthalat	234.480.565	38.642.495	367.050	1.344	407.809

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	34.262.096	(34.262.096)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	34.262.096	(34.262.096)	-	-
Euro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi hali				
4- Euro net varlık/ yükümlülüğü	127.909	(127.909)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	127.909	(127.909)	-	-
Toplam (3+6)	34.390.005	(34.390.005)	-	-

31 Aralık 2019

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	19.407.518	(19.407.518)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	19.407.518	(19.407.518)	-	-
Euro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi hali				
4- Euro net varlık/ yükümlülüğü	1.987.085	(1.987.085)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	1.987.085	(1.987.085)	-	-
Toplam (3+6)	21.394.603	(21.394.603)	-	-

vi. Faiz haddi riski

Grup, faiz doğuran varlık ve borçları sebebiyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Grup'un faaliyetleri, faize duyarlı varlıklar ve borçları farklı zaman veya miktarlarda itfa oldukları ya da yeniden fiyatlandırıldıklarında, faiz oranlarındaki değişim riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetim tarafından sürekli kontrol edilerek yönetilmektedir.

Finansal borçların piyasadaki faiz oranı dalgalanmalarından en az düzeyde etkilenmesi için, bu borçların "sabit faiz/değişken faiz" ve "TL/yabancı para" dengesi, hem kendi içinde hem de aktif yapısı ile uyumlu olarak yapılandırılmaktadır.

ALKİM ALKALİ KİMYA A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Faiz riski duyarlılık analizi

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	47.307.880	51.998.452
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	-	-
- 6 aydan kısa	-	-
- 6-12 ay	-	-
- 1-5 yıl	-	-

Diğer tüm değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, faizlerdeki yüzde 1.0 yükseliş, faiz maliyetlerinde 45.739 TL artışa yol açmaktadır (2018: 44.375 TL azalış). Faizlerdeki yüzde 1.0 puan azalış, artışın tam tersi bir etkiye yol açmaktadır.

vii. Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Grup sermayeyi finansal borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borç toplamının toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam finansal borç (uzun ve kısa vadeli) tutarından düşülmesiyle hesaplanır.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Toplam finansal borçlar	47.307.880	51.998.452
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(193.269.264)	(149.830.480)
Net borç	(145.961.384)	(97.832.028)
Toplam özkaynaklar	541.463.249	422.153.231
Özkaynaklar+net borç	395.501.865	324.321.203
Net borç/(Özkaynaklar+net borç) oranı	%(37)	%(30)