

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na

KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARIN BAĞIMSIZ DENETİMİ

1. Sınırlı Olumlu Görüş

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli konsolide olmayan finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide olmayan kâr veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide olmayan özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide olmayan nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide olmayan finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre "Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı" bölümünde belirtilen hususların etkileri hariç olmak üzere, ilişikteki konsolide olmayan finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide olmayan finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

- 2.1. Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ortaklardan 6.683.589 TL (31.12.2019 : 8.858.282 TL) tutarında anapara ve faiz alacağı bulunmaktadır. Şirket söz konusu ortaklardan alacaklar için yıllık % 11 faiz oranı üzerinden 2020 yılında 874.927 TL (31.12.2019 : 976.283 TL) tutarında cari hesap faizini fatura etmiştir. Ortaklardan alacağın geri ödeme koşullarını belirleyen herhangi bir sözleşme bulunmamakla birlikte Şirket ortakları söz konusu borcu işleyen faizleri ile birlikte 30.06.2022 tarihine kadar ödemeyi taahhüt etmişlerdir. Bu kapsamda Şirket, ortaklardan taahhüt borçlarına istinaden 2020 yılında 3.207.106 TL (2019 : 1.247.379 TL), olmak üzere toplamda 4.454.485 TL tahsilat yapmıştır. (Dipnot 6)
- 2.2. Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla tamamı yeniden yapılandırılmış finansal borçlarının toplamı 23.168.036 TL olup, ilgili kredilerin 3.094.140 TL (31.12.2019 : 7.039.995 TL) tutarındaki anapara taksitleri vadesi geçmesine rağmen ödenmemiştir (Dipnot 21). Söz konusu durumun finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir.
- 2.3. Şirket 4 Mayıs 2018 tarihinden itibaren İzmir Alsancak'taki fabrikasında üretim faaliyetlerini durdurmuştur. Şirket yönetimi, üretim faaliyetinde bulunduğu dönemde 6 Nisan 2017 tarihinde tüm makine, demirbaş ve taşıtlarını Eva Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ne değerlemesini yaptırmıştır. Ancak üretim faaliyet durduğundan ve güncel değerlendirme yapılmadığından makineler, demirbaşlar ve taşıt araçlarında değer düşüklüğü bulunup bulunmadığı konusunda tespitimiz bulunmamaktadır. (Dipnot 14)
- 2.4. Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında 4.025.580 TL vergi borcu ve 2.485.472 TL SGK prim borcu olmak üzere toplam 6.511.052 TL (31.12.2019 : 4.732.643 TL) tutarında vadesi geçmiş vergi ve SGK prim borçları bulunmaktadır. 7256 sayılı yasa kapsamında 11.12.2020 tarihinde vergi ve prim borçları için yapılandırmaya başvurulmuştur. Yapılandırılan vergi borçlarına gecikme zamlarında indirim uygulanmıştır. Vergi borçlarına ilave edilen 560.440 TL tutarındaki gecikme zammı finansal tablolarda uzun vadeli peşin ödenen giderler kaleminde aktifleştirilmiştir. Ayrıca, 2.485.472 TL tutarındaki SGK prim borcu için yapılandırma başvurusu yapılmış olup, ancak rapor tarihi itibarıyla taksitlendirme, gecikme zammı ve uygulanacak indirime ilişkin tablolar SGK sisteminde henüz oluşturulmamıştır. Bu nedenle, yukarıda bahsedilen hususların finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir. (Dipnot 9)

2.5.Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. İşletmenin Sürekliliğiyle İlgili Önemli Belirsizlik

Sermaye Piyasası Kurulunun 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı Kararı'na göre sermaye ve yedeklerin özkaynaklara oranı esas alındığında sermaye kaybı % 31 olarak hesaplanmaktadır.

Bununla birlikte, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli borçlarının dönen varlıklarını 16.202.273 TL. (31.12.2019 : 21.658.061 TL.) tutarında aşmıştır. Yukarıda bahsedilen hususlar ile birlikte bu durum, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin önceki döneme kıyasla olumlu bir gelişmenin mevcut olduğunu göstermektedir.

Tüm bunlara istinaden, Şirket ticari faaliyetlerini devam ettirmekte ve finansal borçlarını geri ödeyerek kapatmaya çalışmaktadır. Şirket yönetimi, Şirket'in sürekliliğini devam ettirmesi konusunda **Dipnot 36'**da açıklandığı üzere detaylı bir değerlendirme yapmıştır.

4. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmemekteyiz. Tarafımızca; Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı bölümünde ve İşletmenin Sürekliliğiyle İlgili Önemli Belirsizlik bölümünde açıklanan konular haricinde tarafımızca raporumuzda bildirilecek başka bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

5. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur. Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur. Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

6. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

MEVZUATTAN KAYNAKLANAN DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun (“TTK”) 398 inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 05.01.2021 tarihinde Şirket’in Yönetim Kurulu’na sunulmuştur.

TTK’nın 402’nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket’in 1 Ocak – 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK’nın 402’nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

A1 YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

İbrahim Kara
Sorumlu Denetçi

Ankara, 11.02.2021

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Konsolide Olmayan Finansal Durum Tablosu	1 - 2
Konsolide Olmayan Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Konsolide Olmayan Özkaynak Değişim Tablosu	4
Konsolide Olmayan Nakit Akış Tablosu	5
Dipnotlar	6 - 36

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.12.2020 Tarihi İtibarıyla Konsolide Olmayan Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
	Notlar		
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR		8.380.742	9.902.784
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	3.724	605
Ticari Alacaklar	8.a	1.352.812	814.403
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>8.a</i>	<i>1.352.812</i>	<i>814.403</i>
Diğer Alacaklar	9.a	6.691.606	8.914.238
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>6</i>	<i>6.683.589</i>	<i>8.858.282</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>9.a</i>	<i>8.017</i>	<i>55.956</i>
Stoklar	10	276.899	128.730
Peşin Ödenmiş Giderler	11.a	55.701	44.808
DURAN VARLIKLAR		41.612.042	36.698.716
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	40.710.470	17.488.000
<i>Arazi ve Arsalar</i>		<i>39.349.000</i>	<i>17.488.000</i>
<i>Binalar</i>		<i>1.361.470</i>	<i>-</i>
Maddi Duran Varlıklar	14	339.323	19.210.296
<i>Arazi ve Arsalar</i>		<i>-</i>	<i>15.926.250</i>
<i>Binalar</i>		<i>-</i>	<i>1.438.281</i>
<i>Tesis Makina ve Cihazlar</i>		<i>119.288</i>	<i>1.560.022</i>
<i>Taşıtlar</i>		<i>118.808</i>	<i>153.076</i>
<i>Demirbaşlar</i>		<i>101.227</i>	<i>132.667</i>
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	1.809	420
<i>Haklar</i>		<i>1.809</i>	<i>420</i>
Peşin Ödenen Giderler	11.b	560.440	-
TOPLAM VARLIKLAR		49.992.784	46.601.500

Finansal tablolara ilişkin dipnotlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.12.2020 Tarihi İtibarıyla Konsolide Olmayan Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		24.583.015	31.560.845
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	21	11.497.251	12.119.087
Banka Kredileri	21	11.497.251	12.119.087
Ticari Borçlar	8.b	7.553.595	7.716.579
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8.b	7.553.595	7.716.579
Kısa Vadeli Diğer Borçlar	9.b	3.851.883	4.827.851
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9.b	3.851.883	4.827.851
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	23.a	940.279	1.506.153
Ertelenmiş Gelirler	11.c	105.676	4.377.022
Karşılıklar		634.331	1.014.153
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	23.b	34.331	14.153
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22.a	600.000	1.000.000
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.536.854	5.754.958
Uzun Vadeli Borçlanmalar	21	11.670.785	5.622.382
Banka Kredileri	21	11.670.785	5.622.382
Uzun Vadeli Diğer Borçlar	9.c	2.687.075	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9.c	2.687.075	-
Karşılıklar		178.994	132.576
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	23.c	178.994	132.576
ÖZKAYNAKLAR		10.872.915	9.285.697
Ödenmiş Sermaye	25.a	7.177.729	7.177.729
Sermaye Düzeltme Farkları	25.b	48.748	48.748
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	25.c	8.438.388	8.438.388
K/Z'da Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kaps. Gelirler		21.599.293	20.208.251
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	25.d	21.859.037	20.467.995
Tanımlanmış Fayda Planları Ölçüm Kayıpları	25.e	(259.744)	(259.744)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.853.991	1.853.991
Yasal Yedekler	25.f	247.830	247.830
Özel Fonlar	25.f	1.606.161	1.606.161
Geçmiş Yıllar Zararları		(28.441.410)	(31.543.493)
Net Dönem Kârı/Zararı		196.176	3.102.083
TOPLAM KAYNAKLAR		49.992.784	46.601.500

Finansal tablolara ilişkin dipnotlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31.12.2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
KÂR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	26	44.125.559	57.961.525
Satışların Maliyeti	27	(43.510.352)	(57.990.492)
BRÜT KÂR		615.207	(28.967)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	29.a	(343.520)	(651.522)
Genel Yönetim Giderleri	29.b	(1.240.527)	(1.499.463)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.a	1.727.999	1.445.010
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	30.b	(477.349)	(380.772)
ESAS FAALİYET KÂRI VEYA ZARARI		281.810	(1.115.714)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	31	7.167.905	6.266.560
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		7.449.715	5.150.846
Finansman Gelirleri	32.a	842.472	510.505
Finansman Giderleri	32.b	(8.096.011)	(2.559.268)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		196.176	3.102.083
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		-	-
Dönem Vergi Gideri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		196.176	3.102.083
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Satışlar Nedeniyle Yeniden Değerleme Değer Azalışı	25	-	(32.298)
Yeniden Değerleme Değer Artışı	25	1.391.042	-
Diğer Kapsamlı Gelir/Gider		1.391.042	(32.298)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.587.218	3.069.785
Dönem Kârının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		1.587.218	3.069.785
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	34	0,03	0,43
Toplam Kapsamlı Gelirden Pay Başına Kazanç		0,22	0,43

Finansal tablolara ilişkin dipnotlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.12.2020 Tarihi İtibarıyla Konsolide Olmayan Özkaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Bağımsız Denetimden Geçmiş	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Yasal Yedekler	Özel Fonlar	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Kârı/ Zararı	Özkaynaklar
Dönem Başı Bakiyeler	7.177.729	48.748	8.438.388	20.500.293	(259.744)	247.830	1.606.161	(27.498.165)	(4.045.329)	6.215.910
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(4.045.329)	4.045.329	-
Satışlar Nedeniyle Yeniden Değerleme Değer Azalış	-	-	-	(32.298)	-	-	-	-	-	(32.298)
Diğer Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	3.102.083	3.102.083
Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	-	-	3.102.083	3.102.083
Diğer Kapsamlı Gelir/Gider	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2019 Dönem Sonu Bakiyeler	7.177.729	48.748	8.438.388	20.467.995	(259.744)	247.830	1.606.161	(31.543.492)	3.102.083	9.285.697
Bağımsız Denetimden Geçmiş										
Dönem Başı Bakiyeler	7.177.729	48.748	8.438.388	20.467.995	(259.744)	247.830	1.606.161	(31.543.493)	3.102.083	9.285.697
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	3.102.083	(3.102.083)	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Değer Artışı	-	-	-	1.391.042	-	-	-	-	-	1.391.042
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	196.176	196.176
Dönem Kârı/Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	196.176	196.176
Diğer Kapsamlı Gelir/Gider	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2020 Dönem Sonu Bakiyeler	7.177.729	48.748	8.438.388	21.859.037	(259.744)	247.830	1.606.161	(28.441.410)	196.176	10.872.915

Finansal tablolara ilişkin dipnotlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır

EKİZ KİMYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.12.2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Nakit Akış Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(2.268.278)	3.475.396
Dönem Karı/Zararı	196.176	3.102.083
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Kârı / Zararı	196.176	3.102.083
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	130.293	(3.733.446)
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	234.702	519.867
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar İle İlgili Düzelt.	66.596	(52.909)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler	143.361	17.393
Dava veya Ceza Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	(400.000)	-
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	127.011	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerde Değer Artışları	(4.512.000)	(6.266.560)
Yatırım ve Finansman Faaliyetl. Kayn.Nakit Akışlarına İlişkin Düzelt.	4.470.623	2.048.763
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(2.594.747)	4.106.759
Stoklardaki Artış ve Azalış	(275.180)	(32.298)
Ticari Alacaklardaki Artış ve Azalış	(621.730)	(426.339)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış ve Azalış	-	232.991
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış ve Azalış	(621.730)	(659.330)
Ticari Borçlardaki Artış ve Azalış	(162.984)	(490.790)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış ve Azalış	(162.984)	(490.790)
Diğer Alacaklardaki Artış ve Azalış	2.162.593	101.392
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Artış ve Azalış	2.174.693	95.364
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklardaki Artış ve Azalış	(12.100)	6.028
Peşin Ödenen Giderlerdeki Artış ve Azalış	(571.333)	597.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler	(571.333)	597.427
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlardaki Artış Azalış	(565.874)	(47.769)
Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	1.711.107	161.829
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Artış ve Azalış	1.711.107	161.829
Ertelenmiş Gelirdeki Artış ve Azalış	(4.271.346)	4.243.307
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	3.971.358	71.256
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(27.467)	(5.047)
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1.825)	-
Maddi Duran Varlıkların Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	4.000.650	76.303
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(1.699.961)	(3.547.809)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/Çıkışları, net	5.426.567	(1.499.046)
Alınan Faiz	842.472	510.505
Ödenen Faiz	(7.969.000)	(2.559.268)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ	3.119	(1.157)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	605	1.762
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3.724	605

Finansal tablolara ilişkin dipnotlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1979 yılında İzmir’de Ekiz Yağ ve Sabun Sanayii Anonim Şirketi adı altında kurulmuş olan Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”), her türlü yağ ve yağdan yapılan mamuller ve sabun üretimi, pazarlanması, alım satımı, ithal ve ihracı konularında faaliyet göstermektedir. Şirket’in, 19 Eylül 2014 tarihinde, İzmir Ticaret Sicili Müdürlüğü’ne yaptığı başvuru sonucunda unvanı Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olmuştur. İlgili ilan, Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi’nin, 25 Eylül 2014 tarihli ve 8661 sayılı yayımında belirtilmiştir.

Şirket 4 Mayıs 2018 tarihinde almış olduğu kararla birlikte, üretim faaliyetlerini maliyetlerin azaltılması doğrultusunda durdurmuştur. Şirket üretim faaliyetlerini Verde Yağ Besin Maddeleri San. ve Tic. A.Ş. ile yapmış olduğu “Fason Rafine Üretim ve Alım-Satım Sözleşmesi” kapsamında devam ettirmek kararını almıştır.

Şirket’in yönetim merkezi İsmet Kaptan Mah. Şehit Nevres Blv. Deren Plaza N10/11 Konak / İzmir adresindedir.

Şirket hisse senetleri 20 Temmuz 2010 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir.

Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Ekiz ailesidir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 7 (31 Aralık 2019 : 7) kişidir.

Şirket’in konsolidasyona tabi bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket’in hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>31 Aralık 2020</u>		<u>31 Aralık 2019</u>	
	TL	Oran %	TL	Oran %
İbrahim Ekiz	503.699	% 7,02	519.329	% 7,24
Hüsnü Ekiz	926.195	% 12,90	1.127.051	% 15,70
Hüseyin Ekiz	138.000	% 1,92	138.000	% 1,92
Halka Açık Kısım	5.609.835	% 78,16	5.393.349	% 75,14
	7.177.729	% 100,00	7.177.729	% 100,00

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide olmayan finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS) esas alınmıştır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/ TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

İşlevsel ve sunum para birimi

Şirket'in kendi mali tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Mali tablolar için Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi Türk Lirası (TL) olarak kabul edilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Şirket'in ilişikteki konsolide olmayan finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulunun 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı Kararı'na göre sermaye ve yedeklerin özkaynaklara oranı esas alındığında ise, sermaye kaybı % 31 olarak hesaplanmaktadır.

Bununla birlikte, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla cari dönem kısa vadeli yükümlülükleri, cari dönem dönen varlıklarından 16.202.273 TL (31.12.2019 : 21.658.061 TL) daha yüksektir. Söz konusu durum Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyeti üzerindeki belirsizlik hususunda, önceki döneme kıyasla olumlu bir gelişmenin varlığını işaret etmektedir. Buna istinaden, Şirket yönetimi, Şirket'in sürekliliğini devam ettirmesi konusunda Not 36'da açıklandığı üzere detaylı bir değerlendirme yapmıştır.

12 Mart 2020 Dünya Sağlık Örgütü bütün dünyada ve Türkiye'de yayılmakta olan COVID-19 için pandemi ilan etmiştir. Şirket yönetimi, söz konusu durumun şirketin faaliyetleri üzerindeki etkisini değerlendirmiş ve Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmadığı sonucuna varmıştır. Şirket yönetimi söz konusu durumun genel faaliyetler, operasyonel sonuçlar ve finansal durum üzerinde doğabilecek etkilerinin içeriği ve kapsamıyla ilgili değerlendirmelerine devam edecektir.

Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân 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.

2.2. TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/ TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/ TFRS") esas alınarak hazırlanmıştır.

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

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

Aşağıdaki standart ve yorumların Şirket'in finansal tablolarında önemli etkileri olmamıştır:

a) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 Kiralama İşlemleri Standardı**; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15 Müşteri sözleşmelerinden hasılat standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar.
- **TFRS Yorum 23 Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler**; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir.

2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan önemli muhasebe politikaları ilkeleri aşağıda özetlenmiştir

Hasılat

Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

İlişkili Taraflar

İlişkili taraflar, finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir. İlişkili tarafla yapılan işlem raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir. Şirket, ilişkili taraflarıyla olağan faaliyetleri çerçevesinde iş ilişkilerine girmektedir (Not 6).

Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stoklar ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira ve/veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup ilk olarak maliyet değerleri ve buna dahil olan işlem maliyetleri ile ölçülürler. Başlangıç muhasebeleştirilmesi sonrasında yatırım amaçlı gayrimenkuller, bilanço tarihi itibarıyla piyasa koşullarını yansıtan gerçeğe uygun değer ile değerlendirilir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç veya zararlar oluştukları dönemde gelir tablosuna dahil edilirler.

Şirket 30.09.2020 tarihi itibarıyla İzmir Alsancak adresinde bulunan bina ve arsalarını ve bununla birlikte, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla İzmir Menemen adresinde bulunan arazilerini ekspertiz değerleri üzerinden değerlemeye tabi tutmuştur.

Maddi Duran Varlıklar

Üretim ya da mal veya hizmetin verilmesinde veya idari amaçlar için kullanımda tutulan maddi duran varlıklar, yeniden değerlendirilmiş tutarlarıyla ifade edilir. Yeniden değerlendirilmiş tutar, yeniden değerlendirme tarihinde tespit edilen gerçeğe uygun değerden sonraki dönemlerde oluşan birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü düşülerek tespit edilir. Yeniden değerlemeler bilanço tarihinde belirlenecek gerçeğe uygun değer defter değerinden önemli farklılık göstermeyecek şekilde düzenli aralıklarla yapılır.

Söz konusu maddi duran varlıkların yeniden değerlemesinden kaynaklanan artış, özkaynaktaki yeniden değerlendirme fonuna kaydedilir. Yeniden değerlendirme sonucu oluşan değer artışı, maddi duran varlıkla ilgili daha önceden gelir tablosunda gösterilen bir değer düşüklüğünün olması durumunda öncelikle söz konusu değer düşüklüğü nispetinde gelir tablosuna kaydedilir. Bahse konu arazi ve binaların yeniden değerlendirilmesinden oluşan defter değerindeki azalış, söz konusu varlığın daha önceki yeniden değerlendirilmesine ilişkin yeniden değerlendirme fonunda bulunan bakiyesini aşması durumunda gelir tablosuna kaydedilir.

Arazi ve arsalar amortismanına tabi tutulmazlar. Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların, maliyet veya değerlendirilmiş tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklardan sınırlı ömre sahip olanlar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Satın alınan maddi olmayan duran varlıklardan sınırsız ömre sahip olanlar maliyet değerlerinden birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler.

Pay Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Kur Değişiminin Etkileri

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

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın en güvenilir şekilde tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır. Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Nakit Akım Tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kıdem tazminatları:

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar* Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir. Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Şirket mali zararlar nedeniyle vergilendirilebilir mali kârın öngörülebilir bir gelecekte gerçekleşeceğine ilişkin öngörüsü bulunmadığından ilişikteki finansal tablolara ertelenmiş vergi varlığını yansıtmamıştır.

2.5. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

İlişikteki mali tabloların TFRS ile uyumlu bir şekilde hazırlanması Yönetim tarafından hazırlanmış mali tablolarda yer alan bazı aktif ve pasiflerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminler ve varsayımların yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler dönemsel olarak gözden geçirilmekte ve gerekli görüldüklerinde düzeltilmektedirler.

Nakit akış tablosu

Nakit ve diğer hazır değerler, kasa ve bankalardaki mevduatlardan oluşmaktadır.

Muhasebe politikalarını etkileyen önemli yönetim yargıları

Muhasebe politikalarını ve ekli mali tabloları etkileyen yönetimin önemli kararları aşağıdaki gibidir:

Gelir: Yönetim satış sonrası hizmetlerinden doğan gelir ve giderlerini gelir tablosuna ne zaman yansıtılacağı ile ilgili tahmin yürütmektedir.

Değer düşüklüğü: Değer düşüklüğü gideri varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda hesaplanır. Tutarın hesaplanmasında yönetim gelecek olaylar ve durumlara göre tahmin yürütmektedir.

Karşılıklar: Şirket halen bazı hukuki davalarda davalı olarak taraf olmaktadır. Söz konusu davalar sonuçlandığında sonuç ekli mali tablolara yazılan karşılıklardan farklılık gösterebilir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

İşletme birleşmeleri bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Şirketin diğer işletmelerde payı bulunmamaktadır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**a) Büyük Müşterilere İlişkin Bilgi**

TFRS 8 Faaliyet Bölümleri Standardı madde 34'e göre; eğer, tek bir işletme dışı müşteri ile yapılan işlemlerden elde edilen hasılat, işletmenin hasılatının yüzde 10'u veya daha fazlası katarsa, işletme, bu durumu, buna benzer her bir müşteriden elde edilen hasılatın toplam tutarını ve hasılatları raporlayan bölüm veya bölümlerin hangileri olduğunu açıklar.

31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönem içerisinde, Şirket'in satışları ve müşterilerine bakıldığında bir firmanın (31 Aralık 2019 : iki firma) satışların içindeki payının yüksekliği sebebiyle önemli bir yoğunlaşma riski yarattığı görülmektedir. Şirket'in satışlarının % 96,7'si bir firmada (31 Aralık 2019 :% 84,9'u iki firmada) yoğunlaşmıştır.

Satışlardaki Yoğunlaşma

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Satış Tutarı	Oran	Satış Tutarı	Oran
B Firması	-	-	29.349.625	% 50,6
C Firması	-	-	19.904.361	% 34,3
E Firması	42.674.991	% 96,7	4.051.999	% 7,0
Diğer Firmalar	1.450.568	% 3,3	4.655.540	% 8,0
Hasılat	44.125.559	% 100,0	57.961.525	% 100,0

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Diğer Alacaklar - Ortaklardan Alacaklar	6.683.589	8.858.281
<i>Hüsnü Ekiz</i>	<i>3.218.840</i>	<i>4.890.999</i>
<i>İbrahim Ekiz</i>	<i>3.464.749</i>	<i>3.967.282</i>
Alınan Faiz	874.927	989.266
Ortaklardan	874.927	976.283
<i>Hüsnü Ekiz</i>	<i>467.296</i>	<i>507.093</i>
<i>İbrahim Ekiz</i>	<i>407.631</i>	<i>469.190</i>
Proje Merkezi Gıda Hizmet Ltd. Şti.	-	12.983
Üst Düzey Yöneticilere Ödenen Ücretler	344.045	588.306

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

(*) Ortaklardan Alacaklar

Şirket eski ortağı ve Yönetim Kurulu Başkanı merhum Muhittin Ekiz'den vefat ettiği tarihindeki 8.430.270 TL tutarındaki alacak, 2015 yılı öncesi yapılan hammadde, yarı mamul ve ticari mal satışı sonucunda ve daha sonraları tahsil edilen ve fatura edilen faizlerden kalan bakiyeden oluşmuştur. Merhum Muhittin Ekiz'in veraset ilanı ile Şirket alacağı oğulları ve şirket ortakları Hüsnü Ekiz ve İbrahim Ekiz'e yansıtılmıştır.

Türk Lirası cinsinden olan ve kısa vadeli olarak sınıflandırılan alacak için 3 ayda bir faiz faturası kesilmeye devam edilmektedir. Hesaplama kullanılan etkin faiz oranı yıllık % 11,07'dir (31 Aralık 2019 : % 11.07). Söz konusu alacak herhangi bir teminat veya garanti altına alınmamıştır.

Sn. Muhittin Ekiz'in 06.08.2018 tarihindeki vefatı sonrasında; Kanuni mirasçıları olan Sn. İbrahim Ekiz ve Sn. Hüsnü Ekiz, 15.01.2019 tarihli Şirket'e vermiş oldukları Taahhütnameleri ile, 31.12.2018 tarihi itibarıyla kalan ana para + faiz olmak üzere olan toplam 8.792.539,85.-TL'si borcu eşit olarak paylaşmak suretiyle, ödenmesini taahhüt etmişlerdir.

Ortaklardan tahsil edilen ve fatura edilen cari hesap faizlerine ilişkin hareket tablosu aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı - 1 Ocak	8.858.281	8.953.646
Tahsil Edilen	(3.207.106)	(1.247.379)
Cari Hesap İşletilen Faiz (KDV dahil)	1.032.414	1.152.014
Dönem Sonu	6.683.589	8.858.281

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kalan ana para + faiz toplam 8.792.540 TL ortaklardan olan borcun, verdikleri taahhüt çerçevesinde 4.454.485 TL'si daha ödenerek, mevcut durum itibarıyla, ana para ve faiz toplam bakiye 6.683.589 TL borcun, işleyen faizleri ile birlikte daha önce ödemenin tamamlanması iradeleri saklı tutularak, üç ve/veya imkan dahilinde daha sık ara ödemelerle 30.06.2022 tarihine kadar ödeneceği ortaklar tarafından 11.02.2021 tarihinde Şirket'e taahhüt edilmiştir.

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kasa	3.011	3
Bankalar - Vadesiz Mevduat	713	602
	3.724	605

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla mevduat üzerinde herhangi bir bloke bulunmamaktadır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

8. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	253.848	3.030
Alacak Senetleri	1.098.964	811.373
Şüpheli Ticari Alacaklar	565.173	481.852
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(565.173)	(481.852)
	1.352.812	814.403

Alıcıların vadesel dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Vadesi Geçmiş	-	-
1-30 Gün	253.848	3.030
31-90 Gün	-	-
	253.848	3.030

Alacak senetlerinin vadesel dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Vadesi Geçmiş	-	-
1-30 Gün	-	811.373
31-180 Gün	1.098.964	-
	1.098.964	811.373

Şüpheli Alacaklar Karşılığı

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı - 1 Ocak	481.852	458.432
Dönem İçerisinde Ayrılan Karşılık	83.321	23.420
Dönem İçinde Tahsil Edilen	-	-
Dönem Sonu	565.173	481.852

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	7.513.595	7.673.579
Verilen Vadeli Çekler	40.000	43.000
	7.553.595	7.716.579

Satıcıların vadesel dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Vadesi Geçmiş	869.038	801.566
1-30 Gün	6.644.557	6.872.013
	7.513.595	7.673.579

Borç senetlerinin vadesel dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Vadesi Geçmiş	40.000	43.000
1-30 Gün	-	-
	40.000	43.000

9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) Kısa Vadeli Diğer Alacaklar**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan (Not 6)	6.683.589	8.858.282
Ortaklardan Alacaklar	6.683.589	8.858.282
İlişkili Olmayan Taraflardan	8.017	55.956
Verilen Depozito ve Teminatlar	8.017	8.452
İcra Dairesinden Alacaklar	-	45.620
Vergi Dairesinden Alacaklar	-	1.883
Diğer Alacaklar	-	1
Şüpheli Diğer Alacaklar	2.867.596	2.807.557
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı	(2.867.596)	(2.807.557)
	6.691.606	8.914.238

(*) Şüpheli Diğer Alacaklar, verilen sipariş avanslarına karşılık firmaların mal ve hizmeti teslim etmemesinden kaynaklanmaktadır. Hakimoğlu Zeytinyağları Gıda San. ve Tic. A.Ş.'den 2.718.508 TL tutarındaki en büyük avans alacağını oluşturmaktadır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

b) Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Diğer Çeşitli Borçlar	1.798	53.505
Vadesi Geçmiş Yapılandırılmış Vergi Borçları (*)	1.338.505	2.443.729
Vadesi Geçmiş SGK Prim Borçları (*)	2.485.472	2.288.914
Ödenecek Vergi ve Fonlar	26.108	41.703
	3.851.883	4.827.851

c) Uzun Vadeli Diğer Borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Vadesi Geçmiş ve Yapılandırılmış Vergi Borçları (*)	2.687.075	-
	2.687.075	-

(*) Şirket'in 11.12.2020 tarihinde 7256 sayılı yasa kapsamında vadesi geçmiş vergi ve SGK prim borçları yapılandırılmıştır. Vergi borçları 2021 yılından başlamak üzere 18 taksit halinde ödenecektir. Ancak, SGK prim borçları için henüz yapılandırma geri ödeme tabloları SGK sisteminde oluşturulamamıştır. Bu nedenle, 7256 sayılı yasa kapsamında gecikme zammı ve kamunun vazgeçtiği tutara ilişkin bilgi bulunmamaktadır.

Vergi ve SGK prim borçlarının dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

	Vergi Borçları	SGK Prim Borçları	Toplam Kamu Borçları
1. Yıl Ödenecek	1.338.505	2.485.472	3.823.977
Kısa Vadeli Kısım	1.338.505	2.485.472	3.823.977
2. Yıl Ödenecek	1.343.538	-	1.343.538
3. Yıl Ödenecek	1.343.537	-	1.343.537
Uzun Vadeli Kısım	2.687.075	-	2.687.075
Toplam	4.025.580	2.485.472	6.511.052

Gecikmiş vergi borçlarına ilişkin 560.440 TL tutarındaki gecikme zammı uzun vadeli peşin ödenen giderlere yansıtılmıştır. (Not 11.b)

10. STOKLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde Malzeme	-	127.011
Ticari Mallar	276.899	1.719
	276.899	128.730

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**a) Peşin Ödenmiş Giderler – Kısa Vadeli**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.766	7.273
Verilen Sipariş Avansları	52.867	37.535
	55.701	44.808

b) Peşin Ödenmiş Giderler – Uzun Vadeli

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
7256 Sayılı Vergi Yapılandırması Kapsamında Gecikme Zamları (Not 9.c)	560.440	-
	560.440	-

c) Ertelenmiş Gelirler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Alınan Sipariş Avansları	105.676	4.377.022
	105.676	4.377.022

12. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar bulunmamaktadır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

1 Ocak – 31 Aralık 2020 dönemi yatırım amaçlı gayrimenkullerin hareket tablosu:

	31 Aralık 2019	Girişler	Maddi Duran Varlıklardan Transfer	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2020
İzmir Menemen'deki Tarlalar	17.488.000	-	-	4.512.000	22.000.000
İzmir Alsancak'taki Fabrika Arsası	-	-	17.349.000	-	17.349.000
İzmir Alsancak'taki Fabrika Binası	-	-	1.361.470	-	1.361.470
Toplam	17.488.000	-	18.710.470	4.512.000	40.710.470

İzmir Menemen'deki Tarlalar

Şirket'in İzmir ili, Menemen ilçesi Süzbeyli köyünde toplam 374.048 metrekare alana sahip 4 adet tarla vasfında yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmaktadır. Şirket, 31.12.2020 tarihinde Mavi Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'ne gayrimenkul değerlemesi yaptırmıştır. Değerleme şirketinin 31.12.2020 tarih ve 2020OZEL-00243 numaralı gayrimenkul değerleme raporunda eksper değeri olarak 22.000.000 TL belirlenmiştir. 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi sonucu 4.512.000 TL (31 Aralık 2019 : 6.266.560 TL) tutarındaki değer artışı dönemin kâr veya zarar tablosuna yansıtılmıştır.

İzmir Alsancak'taki Fabrika Arsası ve Binaları

Şirket 4 Mayıs 2018 tarihinden itibaren İzmir Alsancak'taki fabrikasında üretim faaliyetlerini durdurmuştur. Fabrika binası ve arsaları iki ada üzerinde toplam 2.149 m2 yüzölçümüne sahiptir.

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihinde Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ne gayrimenkul değerlemesi yaptırmıştır. Değerleme şirketinin 01.10.2020 tarihli gayrimenkul değerleme raporunda eksper değeri olarak arsalar için 17.349.000 TL ve binalar için 1.361.470 TL olmak üzere toplam 18.710.000 TL belirlenmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 24.09.2020 tarihli 2020-18 sayılı kararı çerçevesinde; Alsancak arazi ve binalarının, Alsancak Liman bölgesinde ve İzmir'in Yeni Kent merkezinde yer almaları dolayısıyla, Şirkete daha fazla gelir getirebilecek şekilde gayrimenkul geliştirme projeleri kapsamında sermaye kazancı elde edilmesi maksadıyla, bilançoda Yatırım Amaçlı Gayrimenkul olarak sınıflandırılmasına karar verilmiştir.

Verilen İpotekler

Yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ipotek ve hacizler Not 22'de açıklanmıştır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak – 31 Aralık 2020 dönemi maddi duran varlıklar hareket tablosu:

	31 Aralık 2019	Girişler	Yatırım Amaçlı Gayrimenkullere Transfer	Çıkışlar	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2020
Aktif Değeri						
Arazi ve Arsalar	15.926.250	-	(17.349.000)	-	1.422.750	-
Binalar	1.503.430	-	(1.361.470)	-	(141.960)	-
Tesis Makina ve Cihazlar	2.615.700	-	-	(2.374.950)	-	240.750
Taşıtlar	270.000	-	-	-	-	270.000
Demirbaşlar	370.279	27.467	-	(1.250)	-	396.496
	20.685.659	27.467	(18.710.470)	(2.376.200)	1.280.790	907.246
Birikmiş Amortismanlar						
Binalar	(65.149)	(45.103)	-	-	110.252	-
Tesis Makina ve Cihazlar	(1.055.678)	(96.982)	-	1.031.198	-	(121.462)
Taşıtlar	(116.924)	(34.268)	-	-	-	(151.192)
Demirbaşlar	(237.612)	(57.914)	-	257	-	(295.269)
	(1.475.363)	(234.267)	-	1.031.455	110.252	(567.923)
Net Değer	19.210.296			(1.344.745)	1.391.042	339.323

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

2019 yılı maddi duran varlıklar hareket tablosu:

	31 Aralık 2018	Girişler	Çıkışlar	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2019
<u>Aktif Değeri</u>					
Arazi ve Arsalar	15.926.250	-	-	-	15.926.250
Binalar	1.503.430	-	-	-	1.503.430
Tesis Makina ve Cihazlar	2.710.750	-	(95.050)	-	2.615.700
Taşıtlar	270.000	-	-	-	270.000
Demirbaşlar	368.232	5.047	(3.000)	-	370.279
	20.778.662	5.047	(98.050)	-	20.685.659
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>					
Binalar	-	(65.149)	-	-	(65.149)
Tesis Makina ve Cihazlar	(740.934)	(336.491)	21.747	-	(1.055.678)
Taşıtlar	(74.406)	(42.518)	-	-	(116.924)
Demirbaşlar	(161.903)	(75.709)	-	-	(237.612)
	(977.243)	(519.867)	21.747	-	(1.475.363)
Net Değer	19.801.419		(76.303)	-	19.210.296

İzmir Alsancak'taki Fabrika Arsası ve Binaları

İzmir Alsancak'taki fabrika arsası ve binaları Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerde sınıflandırılmış olup, Not 13'te açıklanmıştır.

Verilen İpotekler

Maddi duran varlıklar üzerindeki ipotek ve hacizler Not 22'de açıklanmıştır.

Ticari İşletme Rehni

Maddi duran varlıklar üzerinde Türkiye Vakıflar Bankası A.Ş.'nin 7.000.000 TL tutarında tapu sicile işlenmiş ticari işletme rehni bulunmaktadır.

Maddi Duran Varlıklar Sigorta Teminatı

Şirket Alsancak'taki fabrika binasını 674.050 TL, makinalarını 3.000.000 TL ve demirbaşlarını 600.000 TL olmak üzere toplam 4.274.050 TL teminat bedeli üzerinden sigorta ettirmiştir. Sigorta rehin alacaklısı Türkiye Vakıflar Bankası A.Ş.'dir.

15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Haklar	234.702	232.877
Birikmiş Amortisman	(232.893)	(232.457)
Net Değer	1.809	420

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

16. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirketin varlıklarda değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

17. ŞEREFİYE

Şirketin şerefiyesi bulunmamaktadır.

18. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2020 itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirleri 17.797 TL ve araç kira gelirleri 1.000 TL olmak üzere toplam 18.797 TL kira geliri bulunmaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibariyle 29.584 TL araç kira giderleri bulunmamaktadır.

Finansal kiralama işlemleri bulunmamaktadır.

19. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirketin devlet teşvik ve yardımları bulunmamaktadır.

20. TAAHHÜTLER

Şirketin taahhütleri bulunmamaktadır.

21. BORÇLANMALAR

Şirket'in tüm finansal borçları yeniden yapılandırılmış olup, 31 Aralık 2020 tarihi itibariyle 3.094.140 TL (31.12.2019 : 7.039.995 TL) tutarındaki anapara ve faiz borcu vadesi geçmesine rağmen ödenmemiştir.

31 Aralık 2020 tarihi itibariyle yapılandırılmış uzun vadeli kredilerin kısa ve uzun vadeli kısımları aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11.497.251	12.119.087
Protokole Bağlanmış Vadesi Geçmiş Kredi Taksitleri	3.094.140	7.039.995
Protokole Bağlanmış Banka Kredi Taksitleri	8.403.111	5.079.092
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11.670.785	5.622.382
Protokole Bağlanmış Banka Kredi Taksitleri	11.670.785	5.622.382
	23.168.036	17.741.469

Finansal borçların hareketleri aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı - 1 Ocak	17.741.469	19.240.515
İlave - Yeniden Yapılandırılanlar	1.267.255	324.574
Geri Ödenen Tutarlar	(1.325.786)	(2.973.591)
İtfa Edilmiş Maliyet Farkı	1.144.055	-
Kur Farkı İlavesi	4.341.043	1.149.971
Dönem Sonu	23.168.036	17.741.469

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla protokole bağlanmış kredilerin anapara geri ödeme vadeleri aşağıda gösterilmiştir:

	Anapara -EUR	Anapara - TL	Faiz Maliyeti	Toplam TL Karşılığı
Vadesi Geçmiş Taksitler	80.637	1.112.521	1.255.249	3.094.140
1. Yıl Ödenecek	710.325	1.158.363	846.207	8.403.111
Kısa Vadeli Kısım	790.962	2.270.884	2.101.456	11.497.251
2. Yıl Ödenecek	358.469	50.000	658.802	3.937.857
3. Yıl Ödenecek	381.731	-	-	3.438.594
4. Yıl Ödenecek	406.461	-	-	3.661.358
4-5 Yıl Arası	70.269	-	-	632.976
Uzun Vadeli Kısım	1.216.930	50.000	658.802	11.670.785
Toplam	2.007.892	2.320.884	2.760.258	23.168.036

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla protokole bağlanmış kredilerin anapara geri ödeme vadeleri aşağıda gösterilmiştir:

	Anapara -EUR	Anapara - TL	Faiz Maliyeti	Toplam TL Karşılığı
Vadesi Geçmiş Taksitler	185.483	3.453.750	2.352.669	7.039.995
1. Yıl Ödenecek	763.704	-	-	5.079.092
Kısa Vadeli Kısım	949.188	3.453.750	2.352.669	12.119.087
2. Yıl Ödenecek	410.487	-	-	2.729.988
3. Yıl Ödenecek	434.907	-	-	2.892.394
Uzun Vadeli Kısım	845.395	-	-	5.622.382
Toplam	1.794.582	3.453.750	2.352.669	17.741.469

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**a) Dava Gider Karşılıkları**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dava Gider Karşılıkları	600.000	1.000.000
	600.000	1.000.000

Şirket'in 31 Aralık 2020 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 10.228.652 TL'dir (31.12.2019 : 9.513.413 TL). Şirket aleyhine açılan ve halen devam eden davaların 6.999.702 TL kısmı yapılandırılmış vergi SGK borçlarını kapsamakta olup, 2.267.609 TL'lik (31.12.2019 : 2.986.618 TL) kısmı bankalar tarafından açılmış alacak davalarıdır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

b) Şirket Ortakların Kefaletleri

Şirket ortaklarının şahsi mal varlıklarının tamamı mevcut kredi borçları için çeşitli bankalara ipotek edilmiştir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket ortaklarının Türkiye Vakıflar Bankası A.Ş.'ye verilen şahsi kefaletleri aşağıda gösterilmiştir:

	Döviz Tutarı	TL Karşılığı 31 Aralık 2020
TL	8.000.000	8.000.000
USD	3.120.000	22.902.360
EUR	6.500.000	58.551.350
		89.453.710

c) Verilen İpotekler

Şirket'in maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerindeki ipotekler aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
HSBC Bank A.Ş.	8.500.000	8.500.000
Türkiye Vakıflar Bankası A.Ş.	2.000.000	2.000.000
Türkiye Vakıflar Bankası A.Ş. (1.750.000 EUR)	15.763.825	11.638.550
Garame İpotek	9.815.497	9.815.497
	36.079.322	31.954.047

d) Gayrimenkuller Üzerindeki Hacizler

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerindeki kamu kurumları ile alacaklıların toplam 4.793.018 TL tutarında hacizleri bulunmaktadır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

e) Şirket'in Verdiği Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

Şirketin kendi tüzel kişiliği adına üçüncü şahıslara vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		57.329.322		53.204.047
EUR	1.750.000	15.763.825	1.750.000	11.638.550
TL		41.565.497		41.565.497
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-		-
Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunun temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler toplam tutarı		-		-
Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		-		-
Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-		-
B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-		-
C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-		-
		57.329.322		53.204.047

23. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**a) Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Personele Borçlar	921.596	1.455.191
Ödenecek Vergi ve Fonlar	10.099	23.247
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	8.584	27.715
	940.279	1.506.153

(*) Şirket'in vadesinde ödenmemiş geçmiş dönemlere ilişkin personel ücretleri ve kıdem tazminatları bulunmaktadır.

b) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Yıllık Ücretli İzin Karşılığı	34.331	14.153
	34.331	14.153

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

c) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar**Kıdem tazminatı karşılığı:**

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 7.117 TL tavanına tabidir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmektedir.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı - 1 Ocak	132.576	189.549
Cari Hizmet Maliyeti	46.418	-
İptal Edilen Karşılık Tutarı	-	(56.973)
Dönem Sonu	178.994	132.576

24. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer varlıklar ve yükümlülükler bulunmamaktadır.

25. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**a) Ödenmiş Sermaye**

Ortaklar	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	TL	Oran %	TL	Oran %
İbrahim Ekiz	503.699	% 7,02	519.329	% 7,24
Hüsnü Ekiz	926.195	% 12,90	1.127.051	% 15,70
Hüseyin Ekiz	138.000	% 1,92	138.000	% 1,92
Diğer Ortaklar	5.609.835	% 78,16	5.393.349	% 75,14
	7.177.729	% 100,00	7.177.729	% 100,00

b) Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları

Sermaye düzeltme farkları, Şirket sermayesinin enflasyona (31.12.2004 tarihindeki satın alma gücünde) göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket’in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

c) Hisse Senedi İhraç Primleri

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Hisse Senedi İhraç Primleri	8.438.388	8.438.388
	8.438.388	8.438.388

d) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları

Yeniden değerlendirme değer artış fonundaki dönem hareketleri aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı - 1 Ocak	20.467.995	20.500.293
Değer Artış Fonundaki Artışlar	1.391.042	-
Satışlar Nedeniyle Fondan Çıkışlar	-	(32.298)
Dönem Sonu	21.859.037	20.467.995

e) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç ve Kayıpları

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Aktüeryal Kazanç ve Kayıpları	(259.744)	(259.744)
	(259.744)	(259.744)

Kıdem Tazminatı Karşılığı Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar

TMS-19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların kâr veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar öz kaynaklar içerisinde "Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)" hesabında muhasebeleştirilmiştir. Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/ kazanç fonu kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak niteliktedir.

f) Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	247.830	247.830
Özel Fonlar (*)	1.606.161	1.606.161
	1.853.991	1.853.991

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

Yasal Yedekler

Türk Ticaret Kanunu uyarınca yasal yedekler birinci ve ikinci yedek akçelerden oluşmaktadır. Yasal yedekler Şirket'in tarihi ödenmiş sermayesinin % 20'sine ulaşınca kadar, net dönem karının % 5'i birinci yasal yedekler olarak ayrılmaktadır. İkinci yasal yedek ise, Şirket'in ödenmiş sermayesinin % 5'inin üzerindeki tüm kar dağıtımının üzerinden % 10 oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin % 50'sini geçmedikleri sürece dağıtılamaz, fakat kar yedeklerinin tükendiği noktada zararları kapatmak için kullanılabilirler.

Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince ayrılan "Yasal Yedekler" ve kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar (vergi avantajı elde edebilmek için ayrılan iştirak satış kazançları) için ayrılmış yasal yedekler kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir.

(*) Gayrimenkul Satış Kazancı

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerinin satışından doğan kazançlarının %50'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. Ancak en az iki yıl süre ile elde tutulmuş iştirakler ile gayrimenkullerin satışından doğan karlar, satıldıkları yıl sermayeye eklenmeleri şartı ile vergiden istisnadır.

Şirket 2016 yılında gayrimenkul satışından elde ettiği 1.606.161 TL tutarındaki gayrimenkul satış kazancını 2017 yılında özkaynaklarda özel fonlarda sınıflandırmıştır.

26. HASILAT

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Brüt Satışlar	44.125.559	58.061.125
Yurt İçi Satışlar	44.125.559	58.061.125
Satıştan İndirimler	-	(99.600)
Satıştan İadeler	-	(39.600)
Satış İskontosu	-	(60.000)
Net Satışlar	44.125.559	57.961.525

27. SATIŞLARIN MALİYETİ

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Satılan Mamuller Maliyeti	(8.558.326)	(44.049.584)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(34.952.026)	(13.940.908)
Satışların Maliyeti	(43.510.352)	(57.990.492)

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

28. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler satışların maliyeti, pazarlama ve satış giderleri ve genel yönetim giderlerinden oluşmaktadır:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Satışların Maliyeti	(43.510.352)	(57.990.492)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	(343.520)	(651.522)
Genel Yönetim Giderleri	(1.240.527)	(1.499.463)
	(45.094.399)	(60.141.477)

29. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ**a) Pazarlama ve Satış Giderleri**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Personel Giderleri	(343.520)	(651.522)
	(343.520)	(651.522)

b) Genel Yönetim Giderleri

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Personel Giderleri	(429.635)	(470.330)
Danışmanlık ve Denetim Giderleri	(235.785)	(67.417)
Dışardan Sağlanan Hizmetler	(63.285)	(80.398)
Amortisman Giderleri	(234.703)	(519.867)
Diğer Giderler	(277.119)	(361.451)
	(1.240.527)	(1.499.463)

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

30. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER**a) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kambiyo Gelirleri	356.212	227.418
Cari Hesap Faiz Gelirleri	874.927	989.266
Konusu Kalmayan Karşılıklar	436.930	63.001
Faaliyetle İlgili Diğer Gelir	18.797	64.835
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	41.133	100.490
	1.727.999	1.445.010

b) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Şüpheli Alacak Karşılığı	(143.361)	(23.419)
Dava Gider Karşılığı	(36.930)	-
Diğer Olağandışı Gider	(297.058)	(357.353)
	(477.349)	(380.772)

31. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Maddi Duran Varlık Satış Karları	2.655.905	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Artışı	4.512.000	6.266.560
	7.167.905	6.266.560

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

32. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**a) Finansman Gelirleri**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kredi Protokolü Gereği İptal Olan Faizler	842.472	510.505
	842.472	510.505

b) Finansman Giderleri

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Faiz Giderleri	(3.754.967)	(1.409.297)
Kur Farkı Giderleri	(4.341.044)	(1.149.971)
	(8.096.011)	(2.559.268)

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

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı % 22'dir. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

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. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Kurumlar Vergisi Kanun'a göre beyanname üzerinde gösterilen zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem Kurumlar Vergisi matrahından indirilebilir.

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerinin satışından doğan kazançlarının sırasıyla % 75 ve % 50'si 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. Ancak en az iki yıl süre ile elde tutulmuş iştirakler ile gayrimenkullerin satışından doğan karlar, satıldıkları yıl sermayeye eklenmeleri şartı ile vergiden istisnadır.

a) Finansal Durum Tablosu Vergi Karşılığı

Bulunmamaktadır.

b) Kâr veya Zarar Tablosu Vergi Karşılığı

Bulunmamaktadır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

c) Ertelenmiş Vergi

Şirket mali zararlar nedeniyle vergilendirilebilir mali kârın öngörülebilir bir gelecekte gerçekleşeceğine ilişkin öngörüsü bulunmadığından ilişikteki finansal tablolara ertelenmiş vergi varlığını yansıtmamıştır.

d) Mali Zararlar

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla mali zararların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	Son İndirim Tarihi
2016 Yılı	1.307.214	31 Aralık 2021
2017 Yılı	1.185.246	31 Aralık 2022
2018 Yılı	3.835.601	31 Aralık 2023
2019 Yılı	2.001.304	31 Aralık 2024
2020 Yılı	2.777.755	31 Aralık 2025
Toplam Mali Zararlar	11.107.120	

34. PAY BAŞINA KAZANÇ/KAYIP

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Net Dönem Kârı/Zararı	196.176	3.102.083
Nominal Sermaye	7.177.729	7.177.729
Pay Başına Düşen Kâr/Zarar	0,03	0,43

35. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**I. Sermaye Risk Yönetimi**

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Şirket'in sermaye yönetiminin birincil amacı, özkaynak değerlerini maksimize etmek sağlıklı sermaye yapısının devamlılığını sağlamaktır. Şirket, ekonomik koşulların değişimi ışığında, sermaye yapısını yönetmekte ve düzeltmeler yapmaktadır.

Şirket, üst yönetimin değerlendirmelerine dayanarak, yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle; temettü politikası çerçevesinde nakit ve/veya bedelsiz hisse senedi şeklinde temettü dağıtılması ya da yeni hisse ihracı yoluyla sermaye yapısını dengede tutmayı amaçlamaktadır. Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket, kaynaklarını kullanılan finansal borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran kullanılan finansal borcun sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam finansal borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri ve ticari akreditif borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Kullanılan kaynaklar, bilançoda gösterildiği gibi özkaynak ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibariyle kullanılan finansal borç/sermaye oranı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Toplam Finansal Borçlar	23.168.036	17.741.469
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(3.724)	(605)
Net Finansal Borç	23.164.312	17.740.864
Toplam Özkaynak	10.872.915	9.285.697
Kullanılan Kaynaklar	34.037.227	27.026.561

Net Finansal Borç/ Toplam Kullanılan Kaynaklar oranı 68,1% 65,6%

Şirket'in finansal borçları oldukça yüksek seyretmekte olup, borçlarını vadelerinde ödeyememektedir. Bu durum, işletmenin sürekliliği üzerinde ciddi bir baskı oluşturmaktadır.

II. Finansal Risk Faktörleri

Şirket'in başlıca finansal enstrümanları, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Finansal enstrümanların asıl kullanım amacı Şirket operasyonları için fon artırımı sağlamak ve faiz oranı riskinden korunmaktır. Şirket, operasyonlarından direkt olarak kaynaklanan ticari alacaklar ve borçlar gibi çeşitli diğer finansal varlıklara ve yükümlülüklerle sahiptir. Şirket'in finansal enstrümanlarından kaynaklanan ana riskler, likidite riski, yabancı para riski, faiz riski ve kredi riskidir. Yönetim kurulu aşağıda özetlendiği şekilde bu riskleri izlemek ve yönetmek için gerekli prosedürlerden sorumludur.

a. Kredi Riski

Kredi riski, ticari ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir.

Şirket'in kredi riski ağırlıklı olarak ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2020	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalar
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski					
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.352.812	6.683.589	8.017	713
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	1	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	-	565.173	-	2.867.597	-
- Değer düşüklüğü	-	(565.173)	-	(2.867.596)	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-
	-	1.352.812	6.683.589	8.018	713

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

31 Aralık 2019

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalar
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski					
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	814.403	8.858.282	55.956	602
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	1	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	-	481.852	-	2.807.558	-
- Değer düşüklüğü	-	(481.852)	-	(2.807.557)	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-
	-	814.403	8.858.282	55.957	602

b. Likidite Risk Yönetimi

Likidite riski bir Şirket'in fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir.

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

31 Aralık 2020	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar		0-3 Ay Arası	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
	Defter Değeri	toplamı			
Finansal Borçlar	23.168.036	24.854.299	7.798.791	4.214.066	15.441.127
Ticari Borçlar	7.553.595	7.553.595	7.553.595	-	-
Diğer Borçlar	7.584.913	7.584.913	1.073.861	3.823.977	2.687.075
Toplam Kaynaklar	38.306.544	39.992.807	16.426.247	8.038.043	18.128.202

31 Aralık 2019	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar		0-3 Ay Arası	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
	Defter Değeri	toplamı			
Finansal Borçlar	17.741.469	18.986.449	9.649.345	3.020.194	6.040.388
Ticari Borçlar	7.716.579	7.716.579	7.716.579	-	-
Diğer Borçlar	10.711.026	10.711.026	10.711.026	-	-
Toplam Kaynaklar	36.169.074	37.414.054	28.076.950	3.020.194	6.040.388

Şirket'in üç ay içinde ödemesi gereken toplam tutar 16.426.247 TL (31 Aralık 2019 : 28.076.950 TL)'dir. Şirketin mevcut likit kaynakları ile söz konusu borçları zamanında ödemesi mümkün görünmemektedir.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

c. Piyasa Riski

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki, faiz oranındaki ve fiyat riski değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari dönemde Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemlerde, önceki dönemlere göre bir değişiklik olmamıştır.

d. Makul (Rayıç) Değer

Makul bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Şirket, finansal araçların tahmini makul değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak, makul bedeli belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olmayabilir.

Makul değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

i) Finansal Varlıklar: Bazı finansal varlıkların makul değerleri maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, makul değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin makul değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Yabancı para bazlı finansal alacaklar finansal tabloların hazırlandığı günün yabancı para kur oranları üzerinden değerlendirilmektedir.

ii) Finansal Yükümlülükler: Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin makul değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların makul değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir. Yabancı para bazlı finansal borçlar finansal tabloların hazırlandığı günün yabancı para kur oranları üzerinden değerlendirilmektedir.

31 Aralık 2020	İtfa Edilmiş Maliyet Üzerinden Değerlenen	Maliyet Bedeli Üzerinden Değerlenen	Kayıtlı Değer	Gerçeğe Uygun Değer
Finansal Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	-	3.724	3.724	3.724
Ticari Alacaklar	1.352.812	-	1.352.812	1.352.812
Diğer Alacaklar	-	6.691.606	6.691.606	6.691.606
Finansal Yükümlülükler				
Borçlanmalar	23.168.036	-	23.168.036	23.168.036
Ticari Borçlar	7.553.595	-	7.553.595	7.553.595
Diğer Borçlar	-	3.851.883	3.851.883	3.851.883

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

e. Kur Riski

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmaktadır. Bundan dolayı, Şirket Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle önemli tutarda kur riski taşımaktadır.

Döviz cinsinden varlık ve yükümlülükler aşağıda gösterilmiştir:

31 Aralık 2020		USD	EUR	TL Karşılığı
1.	Ticari Alacaklar	7.151	151.813	1.420.008
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	-	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	7.151	151.813	1.420.008
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)	7.151	151.813	1.420.008
10.	Ticari Borçlar	-	4.951	44.599
11.	Finansal Yükümlülükler	-	903.617	8.139.691
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	908.568	8.184.290
14.	Ticari Borçlar	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	1.181.892	10.646.361
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	1.181.892	10.646.361
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	2.090.460	18.830.651
19.	Bilanço Dışı Türev Araçları 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)	7.151	(1.938.647)	(17.410.642)
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	7.151	(1.938.647)	(17.410.642)

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve EUR kurundaki % 20'luk (31 Aralık 2019 : % 10) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. % 20'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Şirket Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki % 20'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, vergi öncesi kar/ (zararda) ve diğer öz kaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

Kur Riskine Duyarlılık

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD kurun % 20 değişmesi halinde:				
1- USD net varlık/yükümlülüğü	10.499	(10.499)	4.248	(4.248)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- USD net etki (1+2)	10.499	(10.499)	4.248	(4.248)
EUR kurun % 20 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	(3.492.627)	3.492.627	(1.134.183)	1.134.183
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR net etki (4+5)	(3.492.627)	3.492.627	(1.134.183)	1.134.183
Toplam	(3.482.128)	3.482.128	(1.129.935)	1.129.935

36. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

1946 yılından bu yana Alsancak da bulunan Zeytinyağı Rafinasyon Tesisinde, yemeklik zeytinyağı (Naturel Sızma Zeytinyağı, Riviera Zeytinyağı, Rafine Zeytinyağı) üretimi başta olmak üzere zeytinyağı sektöründe çeşitli faaliyetlerde bulunan Şirket, 04.05.2018 tarihinde almış olduğu Yönetim Kurulu kararı ve 30.06.2018 tarihinde yapmış olduğu Olağan Genel Kurul Toplantısında paydaşların onayı neticesinde; Umurbey/Alsancak adresinde üretim faaliyetleri nedeniyle yüklenilen işletme maliyetlerinin (sabit giderler, işçilik masrafları vb.) azaltılması amacıyla yeniden yapılandırmaya giderek, üretim birimindeki kadrolarını tasfiye etmiş, Şirket'in aktifine kayıtlı olan üretim birimine ait sabit kıymetlerin uygun piyasa şartlarına göre değerlemesi, satışı/kiralınmasına ilişkin kararla üretim birimine ait olan makine, tesisat ve cihazların büyük bir kısmının satışı yapılmış ve Şirket 'e gelir kaydedilmiştir.

24.09.2020 tarihinde ise, Şirket'in mülkiyetine kayıtlı taşınmazlarından olan Alsancak Arazi ve Binalarının bulunduğu yerin, Alsancak Liman bölgesinde ve İzmir'in Yeni Kent merkezinde bulunması ve Şirkete daha fazla gelir getirebilecek şekilde gayrimenkul geliştirme projeleri kapsamında sermaye kazancı elde edilmesi maksadıyla, bilançoda Yatırım Amaçlı Gayrimenkul olarak sınıflandırılmıştır. Akabinde Şirket merkez adresi değiştirilmiş ve söz konusu fabrika binasının bundan sonraki tarihlerde "Depo ve Arşiv Alanı" olarak kullanılmasına karar verilmiştir.

Şirket aktifine kayıtlı olan taşınmazların ekspertiz değerlemesi, SPK Lisansı Değerleme Şirketlerine periyodik olarak yaptırılmaktadır. Bu kapsamda;

- Şirket'in aktifine kayıtlı İzmir ili, Konak ilçesi, Umurbey mahallesinde bulunan Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin; Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan, 30.09.2020 rapor tarihli değerleme raporuna göre rayiç değeri; 18.710.000.- TL tutarında bulunmuş olup, arazinin değerinde artış gözlenmektedir.
- Şirket'in aktifine kayıtlı İzmir ili, Menemen ilçesi, Süzbeyli köyünde bulunan 4 parselden oluşan Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin; Mavi Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından hazırlanan, 31.12.2020 rapor tarihli değerleme raporuna göre rayiç değeri; 22.000.000.- TL tutarında bulunmuş olup, arazinin değerinde artış gözlenmektedir.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

74 yıldır zeytinyağı sektöründe olmasının getirmiş olduğu sektörel tecrübe avantajı ve tüccarların Şirket'e duymuş olduğu güvenle çalışmalarına devam etmekte olan Ekiz, 2020 Kasım ayında başlayan yeni sezon ile birlikte fason rafine yaptıрма, zeytin, ham ve rafine zeytinyağı, sızma zeytinyağı, natürel yemeklik zeytinyağı, zeytin pirina yağı ile zeytinyağı türevlerinin alım - satımı şeklinde ticari aracılık (al-sat) faaliyetlerine yapmış olduğu iş anlaşmaları kapsamında devam etmektedir.

Şirket 'in çeşitli firmalarla yapmış olduğu iş anlaşmaları ve sağlanan hasılat tutarları aşağıdadır:

- Zeytinyağı ve pirina yağı Türkiye ihracatının her ikisinde de 2020 yılı Türkiye zeytinyağı ihracat şampiyonu olan Türkiye'nin seçkin kuruluşu olan VERDE Yağ Besin Maddeleri San. Ve Tic. A.Ş. ile 2018 yılından bu yana yapılan iş anlaşmaları kapsamında, 01.01.2020 – 31.12.2020 tarihi itibarıyla toplam 42.674.992.-TL 'lik zeytin ve zeytinyağı alım ve/veya satım işlemi olmuştur. 25.12.2020 tarihinde Verde A.Ş. ile yapılan sözleşme 250 ay/ton olarak bir yıllığına yenilenmiştir.
- 14.09.2020 tarihinde Şirket ile RTS ZEYTİN TİC. VE SAN. LTD. ŞTİ. (RTS) arasında yapılan "Zeytin Alım-Satım Sözleşmesi" kapsamında; 01.01.2020 – 31.12.2020 tarihi itibarıyla toplam 759.178.-TL 'lik zeytin alım ve/veya satım işlemi olmuştur.
- 16.02.2018 tarihinde TRK Turizm Hafriyat Madencilik İnşaat Gıda San. Tic. Ltd. Şti. arasında yapılan "Fason Rafine Üretim ve Alım-Satım Sözleşmesi" kapsamında; 01.01.2020 – 31.12.2020 tarihi itibarıyla toplam 16.909.150.-TL 'lik zeytinyağı alım ve /veya satım işlemi olmuştur.

Şirket, hızla değişen ekonomik koşulları göz önünde tutarak, özellikle faiz ve dövizde yaşanan hareketliliklere karşın işletmenin finansal yapısını da hesaba katarak, öncelikli olarak mevcut borçlarını ödeme gayretinde faaliyetlerini sürdürmekte olup, Bankalara olan borçlarını, yapmış olduğu protokoller çerçevesinde yeniden yapılandırmış, bir kısmını bankalardan indirim sağlamak suretiyle tamamen kapatarak, bir kısmını ise vade sürelerini uzatarak ödemeyi öncelikli amaç edinmiştir.

Şirket, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından Yakın İzleme Pazarına alındığı tarihlerde, 16 finans kuruluşuna borçlu iken, mevcut durum itibarıyla 4 tane finans kuruluşuna borcu kalmıştır. Bu borçlardan yüksek meblağlı olan 2 tanesi de uzun vadeye yayılmış kredilerden oluşmaktadır. Bu kapsamda borçlu olduğu bankalara 01.01.2020 - 31.12.2020 tarihleri arasında yapılan ödemelerin toplamı; 1.809.668 –TL olup, yapılan ödemelerin ayrıntısı aşağıda yer almaktadır:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| • VAKIFBANK T.A.Ş. | : 232.920- TL. |
| • HSBC BANK A.Ş. | : 450.000- TL. |
| • ICBC BANK A.Ş. (TEKSTİLBANK) | : 161.070- TL. |
| • T.C.ZİRAAT BANKASI | : 965.678- TL. |

Şirket'in kurucu ortaklarından Sn. Muhittin Ekiz tarafından Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret A.Ş.' den 11 – 21.12.2012 tarihleri arasında 17 farklı kalemde gerçekleştirilmiş olan toplam 9.581.831.-TL tutarındaki mal alım işlemlerinden oluşan borcun, murisleri tarafından Şirkete verilen Taahhütleri kapsamında üstlenilmek suretiyle, ödeneceği 15.01.2019 tarihli özel durum açıklaması ile kamuya duyurulmuştur. Bu kapsamda, bu tarih itibarıyla kalan 8.792.540.-TL sı ortaklardan olan borcun, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 4.454.485.-TL'si daha ödenerek, borcun oluştuğu günden bu güne kadar anapara + faiz toplam 11.362.806.-TL 'sı Şirket'e ödenmiş bulunmaktadır. 31.12.2020 tarihi itibarıyla, ortakların kalan anapara ve faiz borç toplamı; 6.683.589.TL 'dir.

Finansal risklerin azaltılmasını ve işletmeye kaynak sağlayarak nakit akışının güçlendirilmesini sağlamak suretiyle, Borsa İstanbul A. Ş. 'inde işlem gördüğü Yakın İzleme Pazarından bir üst pazara çıkma hedefinde olan Şirket, yeni finansman kaynakları ile fon arayışına devam etmekte, yarattığı faaliyetlerine değişen yurtiçi ve yurtdışı piyasa koşullarını sürekli takip ederek, işletmenin sürekliliğini sağlama gayretinde çalışmalarına devam etmektedir.

Ekiz Kimya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL')

37. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Ortaklardan olan alacak ile ilgili ; 11.02.2021 tarihinde Borçlu ortaklar tarafından Şirket'e verilen Taahhütnameler kapsamında; 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kalan ana para ve faiz toplamı 6.683.589 TL borcun, işleyen faizleri ile birlikte daha önce ödemenin tamamlanması iradeleri saklı tutularak, üç ve/veya imkan dahilinde daha sık ara ödemelerle 30.06.2022 tarihine kadar ödeneceği ortaklar tarafından taahhüt edilmiştir.

Bu kapsamda borçlu ortaklar tarafından 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, kalan ana para ve faiz toplamı 6.683.589 TL 'sı borçtan, rapor tarihine kadar olan 146.946 TL 'sı daha ödenmiş olup, mevcut durum itibarıyla kalan borç 6.536.643 TL 'dir.