

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağı Ortaklıkları

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren ara
hesap dönemine ait özet konsolide finansal
tablolar**

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

İçindekiler	Sayfa
Konsolide finansal durum tablosu	1-2
Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3
Konsolide özkaynaklar değişim tablosu	4
Konsolide nakit akış tablosu.....	5
Konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	6-30

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tabloları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	75.077.523	193.269.264
Ticari alacaklar		161.281.991	141.587.526
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	160.925.694	141.002.992
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	17	356.297	584.534
Diğer alacaklar		77.261	56.027
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		77.261	56.027
Stoklar	8	218.316.987	160.099.201
Peşin ödenmiş giderler	7	6.086.170	3.780.012
Diğer dönen varlıklar	6	14.229.426	11.938.072
Toplam dönen varlıklar		475.069.358	510.730.102
Duran varlıklar:			
Diğer alacaklar		2.040.657	1.539.555
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		2.040.657	1.539.555
Finansal yatırımlar		14.285	14.284
Maddi duran varlıklar	9	248.050.264	154.079.997
Maddi olmayan duran varlıklar		3.558.929	3.998.819
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>		3.558.929	3.998.819
Peşin ödenmiş giderler	7	13.760.780	45.044.560
Ertelenmiş vergi varlığı	15	23.210.004	38.651.212
Diğer duran varlıklar		1.036.670	457.211
Toplam duran varlıklar		291.671.589	243.785.638
Toplam varlıklar		766.740.947	754.515.740

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tabloları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10	18.041.298	2.268.380
Ticari borçlar		96.579.910	64.367.151
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	5	96.579.910	64.367.151
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		6.206.712	4.495.718
Ertelenmiş gelirler		901.972	724.197
Diğer Borçlar	17	7	61.048.035
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	17	7	61.048.035
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	5.801.072	3.065.433
Kısa vadeli karşılıklar		2.500.497	2.054.185
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		2.048.003	1.600.487
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		452.494	453.698
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	6	6.400.621	6.216.176
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		136.432.089	144.239.275
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	10	33.549.924	45.039.500
Uzun vadeli karşılıklar		29.620.580	23.773.716
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		29.620.580	23.773.716
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		63.170.504	68.813.216
Toplam Yükümlülükler		199.602.593	213.052.491
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye	12	150.000.000	150.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i>		(14.741.659)	(13.153.759)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		57.738.575	39.606.185
Geçmiş yıllar karı		225.480.517	123.629.328
Dönem net karı		106.556.954	199.189.141
Ana ortaklığa ait paylar		525.034.387	499.270.895
Kontrol gücü olmayan paylar		42.103.967	42.192.354
Toplam Özkaynaklar		567.138.354	541.463.249
Toplam Kaynaklar		766.740.947	754.515.740

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 hesap dönemine ait konsolide
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

	Dipnot referansları	Cari dönem		Geçmiş dönem	
		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat		705.617.157	275.448.911	555.147.638	185.626.052
Satışların maliyeti (-)		(530.754.756)	(222.344.383)	(369.920.657)	(121.516.664)
Brüt kar		174.862.401	53.104.528	185.226.981	64.109.388
Genel yönetim giderleri (-)		(22.277.355)	(7.994.952)	(20.590.129)	(5.955.124)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(22.460.525)	(8.191.238)	(21.231.583)	(6.394.238)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(114.123)	(40.949)	(111.333)	(34.505)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	58.905.019	30.905.426	61.330.178	27.006.935
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(36.771.038)	(28.920.952)	(19.407.202)	(5.047.161)
Esas faaliyet karı		152.144.379	38.861.863	185.216.912	73.685.295
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.148	667	579.494	243.603
Finansman faaliyetleri öncesi faaliyet karı		152.146.527	38.862.530	185.796.406	73.928.898
Finansman gelirleri	14	9.623.553	1.556.316	17.326.235	9.199.028
Finansman giderleri (-)	14	(7.837.252)	(1.561.135)	(10.814.534)	(2.279.028)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		153.932.828	38.857.711	192.308.107	80.848.898
Dönem vergi gideri	15	(22.188.695)	(5.993.823)	(39.115.693)	(17.636.074)
Ertelenmiş vergi geliri	15	(15.838.182)	(3.457.206)	(2.235.232)	1.128.408
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		115.905.951	29.406.682	150.957.182	64.341.232
Dönem karı		115.905.951	29.406.682	150.957.182	64.341.232
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.984.875)	(3.443.599)	(8.443.073)	(6.557.104)
Ertelenmiş vergi geliri		396.975	688.720	1.688.615	1.311.421
Diğer kapsamlı gelir		(1.587.900)	(2.754.879)	(6.754.458)	(5.245.683)
Toplam kapsamlı gelir		114.318.051	26.651.803	144.202.724	59.095.549
Dönem net karının dağılımı:					
Ana ortaklık payları		106.556.954	27.135.097	136.069.202	58.514.476
Kontrol gücü olmayan paylar		9.348.997	2.271.585	14.887.980	5.826.756
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:					
Ana ortaklık payları		104.969.054	24.380.218	129.314.744	53.268.793
Kontrol gücü olmayan paylar		9.348.997	2.271.585	14.887.980	5.826.756
Sürdürülen faaliyetlerden ana ortaklık hissedarlarına pay başına kar	16	0,7104	0,1809	0,9071	0,3901

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 hesap dönemine ait
konsolide özkaynaklar değişim tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Birikmiş Kazançları/ Kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Dönem net karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
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
Bedelsiz sermaye artırımını (*)	125.275.000	(26.909.044)	-	-	(98.365.956)	-	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	8.393.863	(93.568.742)	-	(85.174.879)	(7.178.880)	(92.353.759)
Transferler	-	-	-	-	131.518.069	(131.518.069)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(6.754.458)	-	-	136.069.202	129.314.744	14.887.980	144.202.724
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler	150.000.000	-	(15.566.569)	39.606.185	123.629.329	136.069.202	433.738.147	40.264.049	474.002.196
1 Ocak 2021 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
Transferler	-	-	-	-	199.189.141	(199.189.141)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(1.587.900)	-	-	106.556.954	104.969.054	9.348.997	114.318.051
Dağıtılan temettü	-	-	-	18.132.390	(97.337.952)	-	(79.205.562)	(9.437.384)	(88.642.946)
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	150.000.000	-	(14.741.659)	57.738.575	225.480.517	106.556.954	525.034.387	42.103.967	567.138.354

(*) Şirket, 16.01.2020 tarihinde 24.725.000 TL olan sermayesini 150.000.000 TL'ye artırılması için Sermaye Piyasası Kurulu'na yaptığı başvurunun 22.04.2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylandığı kamuya duyurmuştur. Bu karar ve SPK onayı üzerine mevcut 24.725.000 TL olan ödenmiş sermaye, sermaye düzeltmesi farklarından 26.909.044 TL'lik, yedek akçe ve geçmiş yıl karlarından toplam 98.365.956 TL'lik transferle 150.000.000 TL'ye arttırılmıştır.

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 hesap dönemine ait
konsolide nakit akış tabloları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		144.555.874	175.389.638
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı		115.905.951	150.957.182
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		66.996.599	63.463.499
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9	16.496.544	15.844.512
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler		(1.386)	(9.296)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		5.160.297	2.619.433
Diğer karşılıklar(iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		1.204	-
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	14	(2.164.013)	(2.441.240)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14	2.949.075	1.042.447
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		6.528.000	5.056.718
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	15	38.026.878	41.350.925
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(17.595.312)	(9.309.680)
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(19.694.465)	(33.452.803)
Stoklardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		(58.216.400)	(21.639.611)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		28.977.622	(24.961.603)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		32.212.759	(10.959.350)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		1.710.994	1.274.363
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		177.775	(53.826)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(3.393.150)	3.251.050
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		629.553	77.232.100
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları:		165.307.238	205.111.001
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(1.298.308)	(2.363.203)
Vergi ödemeleri	15	(19.453.056)	(27.358.160)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(110.026.921)	(18.778.613)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(110.087.134)	(19.035.582)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	9	60.213	256.969
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(152.720.694)	(73.512.234)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.244.658)	(42.400.424)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		-	59.843.156
Ödenen faiz	14	(2.949.075)	(1.042.447)
Alınan faiz	14	2.164.013	2.441.240
Ödenen temettü		(149.690.974)	(92.353.759)
Nakit ve nakit benzerlerindeki azalış		(118.191.741)	83.098.791
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		193.269.264	149.830.480
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		75.077.523	232.929.271

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet 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 30 Eylül 2021 tarihinde 410'dur (31 Aralık 2020: 413).

Şirket'in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

Gümüşsuyu Mahallesi İnönü Caddesi No: 13
34437 Taksim - İstanbul

Bağlı ortaklıklar

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıkları, faaliyet konuları ve kuruldukları ülke ve Şirket'in doğrudan pay oranı aşağıda belirtilmiştir:

Konsolidasyon kapsamına giren bağlı ortaklık	Ana Ortaklık Doğrudan Payı (%)	Faaliyet konusu	Kurulduğu ülke
Alkim Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.	79,93	Kağıt ürünlerinin üretimi ve satışı	Türkiye
Alkim Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	50,00	Acentalık	Türkiye

Şirket ve bağlı ortaklıkları ("Grup"), Türkiye'de kayıtlı bulunmaktadır. Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Alkim Kağıt, halka açık şirketler olup Şirket sermayesinin %57,62'ine (31 Aralık 2020: %39,64), Alkim Kağıt sermayesinin %20,00'sine (31 Aralık 2020: %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.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 8 Kasım 2021 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 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, KGK tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. 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.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020'de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşmese de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

15 Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar"e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, işletmelerin muhasebe tahminlerini geliştirmek için ölçüm tekniklerini ve girdilerini nasıl kullanacaklarına açıklık getirir. Değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de K GK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

K GK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak:* Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler:* Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler:* Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Konsolidasyon esasları

Ara dönem özet 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.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 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.

30 Eylül 2021 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 Sanayi ve Ticaret A.Ş.	79,93	-	20,07
Alkim Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	50,00	39,96	10,04

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. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla net değerleri üzerinden gösterilir.

2.4 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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 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 dönemsellik 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. Bölümlere ait yükümlülükler ise operasyonel yükümlülüklerden oluşup banka kredilerini, vergi karşılığını ve ertelenen vergi yükümlülüklerini kapsamamaktadır. Yatırım harcamaları, maddi duran varlıklarla ve maddi olmayan duran varlıklarla ilgili alımları ifade eder.

Buna istinaden, 1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Kimyevi ürünler	Kağıt	Diğer	Grup
Brüt bölüm satışları	276.010.591	429.711.562	189.786	705.911.939
Bölüm içi satışlar	(121.071)	(18.818)	(154.893)	(294.782)
Net satışlar	275.889.520	429.692.744	34.893	705.617.157
Bölüm sonuçları net				
esas faaliyet karı	91.941.508	60.616.472	(413.601)	152.144.379
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	26.695	(26.690)	2.143	2.148
Finansal gelir	8.522.006	626.947	474.600	9.623.553
Finansal gider	(7.500.233)	(230.901)	(106.118)	(7.837.252)
Vergi öncesi kar	92.989.976	60.985.828	(42.976)	153.932.828
Toplam vergi gideri	(23.786.038)	(14.240.839)	-	(38.026.877)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	69.203.938	46.744.989	(42.976)	115.905.951

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. Bölümlere göre raporlama (devamı)

Buna istinaden, 1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap dönemine ait bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Kimyevi ürünler	Kağıt	Diğer	Grup
Brüt bölüm satışları	262.192.813	292.975.899	143.704	555.312.416
Bölüm içi satışlar	(40.900)	(11.933)	(111.946)	(164.779)
Net satışlar	262.151.913	292.963.966	31.758	555.147.638
Bölüm sonuçları net esas faaliyet karı	86.531.183	98.794.524	(108.795)	185.216.912
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	393.766	184.787	941	579.494
Finansal gelir	16.979.537	-	346.698	17.326.235
Finansal gider	(7.156.634)	(3.609.723)	(48.177)	(10.814.534)
Vergi öncesi kar	96.747.852	95.369.588	190.667	192.308.107
Toplam vergi gideri	(20.124.668)	(21.226.257)	-	(41.350.925)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	76.623.184	74.143.331	190.667	150.957.182

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bölüm varlıkları, yükümlülükler, yatırım harcamaları ve amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	Kimyevi ürünler	Kağıt	Diğer	Grup
Varlıklar	497.351.130	268.220.570	1.169.247	766.740.947
Yatırım harcamaları (Dipnot 9)	106.399.701	3.687.433		110.087.134
Amortisman giderleri	13.281.781	3.214.763	-	16.496.544

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	754.515.740
Yatırım harcamaları (Dipnot 9)	22.144.352	2.546.385	-	24.690.737
Amortisman giderleri	17.274.977	4.041.254	-	21.316.231

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. Nakit ve nakit benzerleri

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kasa ve nakit değerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	67.414	45.805
Bankalar	75.010.109	193.117.165
- Vadeli mevduatlar	54.215.859	181.589.104
- Vadesiz mevduatlar	20.794.250	11.528.063
Diğer nakit ve nakit benzerleri	-	106.294
	75.077.523	193.269.264

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların faiz oranları ABD Doları için %0,25, TL için %17,75, Avro için %0,40 (31 Aralık 2020 ABD Doları için %0,50-%3,50, TL için %16,25-%16,75 Avro için %0,25-%2,50) aralığında olup, vade süreleri 32 gündür (31 Aralık 2020: 32 gün).

5. Ticari alacak ve borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşteri cari hesapları, net	157.876.538	117.146.998
Vadeli çekler ve alacak senetleri, net	3.049.156	23.855.994
Şüpheli alacaklar	33.342.888	33.342.888
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı (*)	(33.342.888)	(33.342.888)
Toplam	160.925.694	141.002.992

(*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alacak karşılığının tamamı Şirket'in müşterisi olan İnterpap Dış Ticaret ve Mümessilik 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. Toplam alacaklarımızdan 6.032.488 TL' lik kısmına ait davaya ilişkin; 06 Aralık 2018 tarihinde, T.C. İstanbul 7. Asliye Ticaret Mahkemesinde görülen duruşmanın kısa mahkeme kararına göre; istinaf ve yargı yolu açık olmak üzere şirketimiz lehine sonuçlanmıştır. 10 Eylül 2014 tarihinden itibaren işleyecek avans faizi ile birlikte davalılardan alınıp davacıya verilmesine karar verilmiştir. Ticari alacağımıza ilişkin açılan dava kapsamında hukuki süreçler devam etmektedir.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	96.579.910	64.367.151
	96.579.910	64.367.151

6. Diğer dönen varlıklar ve kısa vadeli yükümlülükler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden katma değer vergisi ("KDV")	13.804.239	11.351.745
Verilen iş avansları	12.631	9.389
Diğer dönen varlıklar	412.556	576.938
	14.229.426	11.938.072

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi ve harçlar	2.665.217	3.707.427
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	3.735.404	2.508.749
	6.400.621	6.216.176

7. Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler**Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	4.089.085	2.786.372
Verilen sipariş avansları	1.997.085	993.640
	6.086.170	3.780.012

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sabit kıymetler için verilen avanslar (*)	13.328.149	44.932.621
Gelecek yıllara ait giderler	432.631	111.939
	13.760.780	45.044.560

(*) Bakiyenin büyük çoğunluğu potasyum sülfat gübresi üretiminde kullanılacak olan makine alımları için verilen avanslardan oluşmaktadır.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. Stoklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ham madde ve malzemeler	146.952.880	102.377.032
Mamul	6.412.547	10.656.902
Yarı mamul	2.998.054	3.413.520
Ticari mallar	90.587	90.587
Yedek parça ve sarf malzemeleri	17.492.357	11.927.463
Yoldaki mallar	44.501.680	31.766.201
Stok değer düşüklüğü (-)	(131.118)	(132.504)
	218.316.987	160.099.201

9. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Eylül 2021
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	2.443.988	-	-	50.000	2.493.988
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	27.804.797	-	-	679.162	28.483.959
Binalar	60.616.767	136.400	-	-	60.753.167
Makine, tesis ve cihazlar	278.462.838	1.232.965	-	4.109.744	283.805.547
Motorlu taşıtlar	20.235.008	2.248.219	(65.468)	-	22.417.759
Döşeme ve demirbaşlar	17.336.107	787.679	(66.639)	-	18.057.147
Diğer maddi duran varlıklar	3.583.151	999.532	-	-	4.582.683
Özel maliyetler	691.108	-	-	-	691.108
Yapılmakta olan yatırımlar	12.064.773	104.682.339	-	(4.838.906)	111.908.206
	423.238.537	110.087.134	(132.107)	-	533.193.564
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(19.583.790)	(1.033.520)	-	-	(20.617.310)
Binalar	(27.275.673)	(1.569.289)	-	-	(28.844.962)
Makine, tesis ve cihazlar	(194.182.146)	(10.647.871)	-	-	(204.830.017)
Motorlu taşıtlar	(14.755.791)	(1.793.101)	65.468	-	(16.483.424)
Döşeme ve demirbaşlar	(12.555.524)	(1.009.676)	6.426	-	(13.558.774)
Diğer maddi duran varlıklar	(109.392)	(391)	-	-	(109.783)
Özel maliyetler	(696.224)	(2.806)	-	-	(699.030)
	(269.158.540)	(16.056.654)	71.894	-	(285.143.300)
Net kayıtlı değer	154.079.997				248.050.264

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren yıla ait amortisman giderlerinin 14.278.922 TL'lik kısmı (30 Eylül 2020: 13.362.913 TL) satılan malın maliyetine, 1.777.732 TL'lik kısmı (30 Eylül 2020: 1.953.455 TL) faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. Maddi duran varlıklar (devamı)

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Eylül 2020
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	2.443.988	-	-	-	2.443.988
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	27.422.335	1.499	-	129.555	27.553.389
Binalar	59.142.862	-	-	1.392.685	60.535.547
Makine, tesis ve cihazlar	269.545.637	444.176	(136.090)	2.582.409	272.436.132
Motorlu taşıtlar	16.741.296	2.395.033	(794.773)	2.601.446	20.943.002
Döşeme ve demirbaşlar	15.517.840	1.547.656	-	-	17.065.496
Diğer maddi duran varlıklar	2.525.269	208.371	-	-	2.733.640
Özel maliyetler	691.107	-	-	-	691.107
Yapılmakta olan yatırımlar	6.194.431	12.591.882	-	(6.706.095)	12.080.218
	400.224.765	17.188.617	(930.863)	-	416.482.519
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(18.125.122)	(1.096.556)	-	-	(19.221.678)
Binalar	(24.676.708)	(1.377.090)	-	-	(26.053.798)
Makine, tesis ve cihazlar	(180.721.862)	(10.095.478)	136.090	-	(190.681.250)
Motorlu taşıtlar	(13.282.086)	(1.880.013)	537.804	-	(14.624.295)
Döşeme ve demirbaşlar	(11.383.919)	(864.061)	-	-	(12.247.980)
Diğer maddi duran varlıklar	(108.897)	(365)	-	-	(109.262)
Özel maliyetler	(692.483)	(2.805)	-	-	(695.288)
	(248.991.077)	(15.316.368)	673.894	-	(263.633.551)
Net kayıtlı değer	151.233.688				152.848.968

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. Finansal borçlanmalar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı	18.041.298	2.268.380
Kısa vadeli finansal borçlar	18.041.298	2.268.380
Uzun vadeli krediler	33.549.924	45.039.500
Uzun vadeli finansal borçlar	33.549.924	45.039.500
Toplam finansal borçlar	51.591.222	47.307.880

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve uzun vadeli banka kredilerine ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
Uzun vadeli borçlanmaların	Ağırlıklı ortalama yıllık		Ağırlıklı ortalama yıllık	
kısa vadeli kısımları	etkin faiz oranı (%)	TL	etkin faiz oranı (%)	TL
Avro	2,30%	18.041.298	2,3-4	2.268.380
		18.041.298		2.268.380

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
Uzun vadeli borçlanmalar	Ağırlıklı ortalama yıllık		Ağırlıklı ortalama yıllık	
	etkin faiz oranı (%)	TL	etkin faiz oranı (%)	TL
Avro	2,30%	33.549.924	2,30	45.039.500
		33.549.924		45.039.500

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2022	-	15.013.167
2023	17.187.418	15.013.167
2024	16.362.506	15.013.166
	33.549.924	45.039.500

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

a) Alınan teminat mektupları

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kefaletler	4.060.825	5.435.125
Banka teminat mektupları	48.413.570	55.156.102
Ticari alacakların korunması (*)	66.230.959	53.155.197
Teminat çekleri	6.002.000	4.002.000
Teminat senetleri	4.386.976	7.063.736
	129.094.330	124.812.160

(*) Müşteri iflası, şüpheli alacak, vadesi geçmiş alacaklar, ticari ve politik riskler gibi alacak risklerine karşı hem yerli hem de uluslararası bir profesyonel kuruluştan alınan hizmeti ifade etmektedir.

b) Verilen teminat mektupları

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka teminat mektupları (*)	15.080.115	22.010.020
MİGEM çevre ile uyum teminat mektupları	251.977	251.975
	15.332.092	22.261.995

(*) 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.

12. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

Grup'un onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 KR kayıtlı nominal bedeldeki 15.000.000.000 hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 15.000.000.000). Şirket kayıtlı sermaye tavanı sistemine tabi değildir.

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	TL	Pay oranı (%)	TL
Halka açık kısım ("BIST")	57,62	86.425.881	56,12	84.175.881
Kora Holding	9,63	14.442.942	11,13	16.692.942
Özay Kora	8,29	12.432.633	4,24	6.363.103
M. Reha Kora	8,16	12.235.178	8,16	12.235.178
Ferit Kora	7,77	11.658.556	3,73	5.589.026
Tülay Kora	7,38	11.070.652	3,33	5.001.121
A. Haluk Kora	0,63	937.811	0,63	937.811
Arkın Kora	0,46	687.057	0,46	687.057
Cihat Kora	-	-	12,14	18.208.591
Diğer	0,06	109.290	0,06	109.290
Toplam ödenmiş sermaye	100	150.000.000	100	150.000.000

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

12. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri (devamı)

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 ve genel kurulda oy hakkında imtiyazı 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 dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

Grup, 25 Mart 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 2020 yılı dönem karından brüt 78.090.010 TL tutarında temettü ödemesine karar verilmiştir. Temettü ödemesi 2021 yılı Nisan ayı içerisinde tamamlanmıştır.

Grup'un 16 Ocak 2020 tarihinde 24.725.000 TL olan sermayesini 150.000.000 TL'ye artırılması için Sermaye Piyasası Kurulu'na yaptığı başvuru 22 Nisan 2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmıştır. Bedelsiz pay alma hakkı kullanım başlangıç tarihi 7 Mayıs 2020'dir.

13. Esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Alacaklar ve satıcı hesapları kur farkı geliri	53.667.093	28.974.827	56.701.425	25.170.438
Rödevans gelirleri (*)	1.912.866	803.476	1.649.285	598.293
Sigorta hasar tazminatları	410.450	(221.224)	565.452	231.158
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-	69.861	-
Diğer	2.914.610	1.348.347	2.344.155	1.007.046
	58.905.019	30.905.426	61.330.178	27.006.935

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Alacaklar ve satıcı hesapları kur farkı gideri	(36.290.828)	(28.876.605)	(17.851.244)	(4.757.950)
Bağış giderleri	(450.000)	(50.000)	(1.275.600)	(250.300)
Diğer	(30.210)	5.653	(280.358)	(38.911)
	(36.771.038)	(28.920.952)	(19.407.202)	(5.047.161)

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. Finansman gelir ve giderleri

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Finansmandan kaynaklanan kambiyo karları	7.459.540	1.239.528	14.884.995	8.291.225
Faiz gelirleri	2.164.013	316.788	2.441.240	907.803
	9.623.553	1.556.316	17.326.235	9.199.028

Finansman giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Finansmandan kaynaklanan kambiyo zararı	(4.888.177)	(244.224)	(9.549.502)	(2.099.806)
Kredi faiz giderleri	(2.949.075)	(1.316.911)	(1.042.447)	43.363
Diğer	-	-	(222.585)	(222.585)
	(7.837.252)	(1.561.135)	(10.814.534)	(2.279.028)

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Gelir vergileri (ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri dahil)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren yıllara konsolide kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kurumlar vergisi karşılığı	22.188.695	41.443.832
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(16.387.623)	(38.378.399)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	5.801.072	3.065.433
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Kurumlar vergisi gideri (-)	(22.188.695)	(39.115.693)
Ertelenen vergi gideri (-) / geliri (+)	(15.838.182)	(2.235.232)
Toplam vergi gideri	(38.026.877)	(41.350.925)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançoadaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak değiştiği için, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2021 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25, 2022 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %23, 2022 yılı sonrasında gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yatırım teşvik belgesi (*)	28.494.291	-	15.671.860	33.092.177
Kıdem tazminatı karşılığı	29.620.580	23.773.716	6.340.719	4.754.743
Maddi ve maddi olmayan duran varlık farkları	4.562.940	2.221.645	912.588	444.329
Diğer	1.347.760	1.799.814	284.837	359.963
Ertelenmiş vergi varlığı, net	64.025.571	27.795.175	23.210.004	38.651.212

(*) Grup 21 Kasım 2019 tarihinde Afyonkarahisar'daki Potasyum Sülfat Yatırımı kapsamında T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden yatırım teşvik belgesi almıştır. Yatırımın yararlandığı destek unsurları KDV istisnası, yatırım indirim oranı (%70), yatırıma katkı oranı (%30), faiz desteği, gümrük vergisi muafiyeti ve sigorta primi işveren hissesi desteğidir (6 yıl).

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. Hisse başına 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 – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Net dönem karının ana ortaklığa ait kısmı	A	106.556.954	27.135.097	136.069.202	58.514.476
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi		150.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan 1 adet pay başına kazanç	A/B	0,7104	0,1809	0,9071	0,3901

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

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. İlişkili taraf açıklamaları**a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sodaş Sodyum A.Ş.	356.297	583.561
Kora Holding	-	973
	356.297	584.534

b) İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek temettüler	-	61.048.035
Diğer	7	-
	7	61.048.035

c) Mal ve hizmet satışları

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Sodaş Sodyum A.Ş.	1.940.625	1.995.851
Kora Holding	19.455	
	1.960.080	1.995.851

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 "Royalti" geliri olarak temin etmektedir.

d) Mal ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Sodaş Sodyum A.Ş.	46.350	30.074
	46.350	30.074

e) 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 - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar	6.931.228	7.632.434
	6.931.228	7.632.434

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

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.

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

Döviz kur 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.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)Kur riski yönetimi**30 Eylül 2021**

		Yabancı para pozisyonu tablosu					
		TL	ABD	Avro	GBP	BGN	CHF
		Karşılığı	Doları				
1.	Ticari Alacaklar	85.366.154	9.075.533	495.321	-	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	70.004.292	5.528.734	2.046.690	279	33	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	155.370.446	14.604.267	2.542.011	279	33	-
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.	Diğer	12.457.358	223.954	1.015.840	-	-	-
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	12.457.358	223.954	1.015.840	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	167.827.804	14.828.221	3.557.851	279	33	-
10.	Ticari Borçlar	(39.348.815)	(3.939.493)	(502.260)	-	-	70.500
11.	Finansal Yükümlülükler	(18.041.302)	-	(1.749.290)	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	233.935	25.237	1.043	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(57.156.182)	(3.914.256)	(2.250.507)	-	-	70.500
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	(33.549.929)	-	(3.253.011)	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(33.549.929)	-	(3.253.011)	-	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	(90.706.111)	(3.914.256)	(5.503.518)	-	-	70.500
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)	77.121.693	10.913.965	(1.945.667)	279	33	(70.500)
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	64.430.400	10.664.774	(2.962.550)	279	33	70.500
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.	İhracat	57.299.855	5.129.070	1.157.895	-	-	-
24.	İthalat	374.567.061	41.931.354	356.492	-	-	-

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir:
8,8433 TL = 1 ABD Doları, 10,3135 TL = 1 Avro, 11,9292 TL = 1 GBP, 5,2465 TL = 1 BGN, 9,4945 TL = 1 CHF.

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2020

		Yabancı para pozisyonu tablosu					
		TL	ABD				
		Karşılığı	Doları	Avro	GBP	BNG	CHF
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.	İhracat	80.562.099	8.304.721	2.176.011	-	-	-
24.	İthalat	253.345.002	32.294.935	1.740.912	-	-	72.678

Alkim Alkali Kimya A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

30 Eylül 2021	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 %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	9.651.547	(9.651.547)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	9.651.547	(9.651.547)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.006.664)	2.006.664	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(2.006.664)	2.006.664	-	-
Toplam (3+6)	7.644.883	(7.644.833)	-	-

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 %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	17.131.048	(17.131.048)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	17.131.048	(17.131.048)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	63.954	(63.954)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	63.954	(63.954)	-	-
Toplam (3+6)	17.195.002	(17.195.002)	-	-

19. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.