

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

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU**

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş.**  
**Genel Kurulu'na**  
**İstanbul**

### *Giriş*

Kimteks Poliüretan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup Yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### *Sınırlı Denetimin Kapsamı*

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

## **Sonuç**

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.  
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Volkan Beşenik, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 3 Ağustos 2022

**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

|                                                                                    |             |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>                             | <b>1-2</b>  |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>     | <b>3</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>                        | <b>4</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>                                 | <b>5</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>               | <b>6-33</b> |
| <br>                                                                               |             |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU                                     | 6           |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR                                 | 6-12        |
| NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI                                                  | 13-16       |
| NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR                                                     | 16-17       |
| NOT 5 STOKLAR                                                                      | 17          |
| NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR                                                        | 18-20       |
| NOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR                                                | 20-21       |
| NOT 8 TAAHHÜTLER                                                                   | 21          |
| NOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ                                | 22-23       |
| NOT 10 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ                                              | 24          |
| NOT 11 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER                              | 24-25       |
| NOT 12 FİNANSMAN GİDERLERİ                                                         | 25          |
| NOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ, VERGİ VARLIK<br>VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) | 25-27       |
| NOT 14 PAY BAŞINA KAZANÇ                                                           | 27          |
| NOT 15 FİNANSAL ARAÇLAR                                                            | 28-30       |
| NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ                | 30-32       |
| NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR                                        | 33          |
| NOT 18 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ                                                   | 33          |

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

## 30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                      |                     | Cari Dönem<br>Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>30 Haziran<br>2022 | Geçmiş Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2021 |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                      | Dipnot<br>Referansı |                                                                     |                                                                       |
| <b>VARLIKLAR</b>                                     |                     |                                                                     |                                                                       |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                               |                     | <b>3.386.953.556</b>                                                | <b>2.071.253.090</b>                                                  |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                            | 18                  | 335.256.367                                                         | 522.234.256                                                           |
| Finansal Yatırımlar                                  | 15                  | 658.426.024                                                         | 31.337.870                                                            |
| Ticari Alacaklar                                     | 4                   | 1.636.034.181                                                       | 1.065.391.205                                                         |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | 3                   | 5.998.179                                                           | 5.094.156                                                             |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> |                     | 1.630.036.002                                                       | 1.060.297.049                                                         |
| Diğer Alacaklar                                      |                     | 3.522.932                                                           | 6.817.745                                                             |
| <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>          | 3                   | 2.165.411                                                           | 3.895.777                                                             |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  |                     | 1.357.521                                                           | 2.921.968                                                             |
| Türev Araçlar                                        | 15                  | 117.044                                                             | 3.749.135                                                             |
| Stoklar                                              | 5                   | 657.706.488                                                         | 360.185.736                                                           |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |                     | 15.975.468                                                          | 37.015.421                                                            |
| Diğer Dönen Varlıklar                                |                     | 79.915.052                                                          | 44.521.722                                                            |
| <b>Duran Varlıklar</b>                               |                     | <b>234.412.415</b>                                                  | <b>137.100.682</b>                                                    |
| Finansal Yatırımlar                                  | 15                  | 228.300                                                             | 228.300                                                               |
| Ticari Alacaklar                                     | 4                   | 575.000                                                             | -                                                                     |
| Maddi Duran Varlıklar                                | 6                   | 208.004.141                                                         | 108.016.454                                                           |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        | 7                   | 22.261.386                                                          | 26.010.293                                                            |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                            |                     | 3.323.007                                                           | 2.780.727                                                             |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |                     | 20.581                                                              | 64.908                                                                |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |                     | <b>3.621.365.971</b>                                                | <b>2.208.353.772</b>                                                  |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                  |                             | <b>Cari Dönem<br/>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>Geçmiş Dönem<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>31 Aralık<br/>2021</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  | <b>Dipnot<br/>Referansı</b> |                                                                                 |                                                                                   |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                 |                             |                                                                                 |                                                                                   |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                 |                             | <b>2.511.567.440</b>                                                            | <b>1.630.105.417</b>                                                              |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                         | 15                          | 1.699.405.058                                                                   | 1.033.274.121                                                                     |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler |                             | 1.107.740                                                                       | 864.811                                                                           |
| Ticari Borçlar                                   | 4                           | 751.275.325                                                                     | 439.755.402                                                                       |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>         | 3                           | -                                                                               | 971.339                                                                           |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i> |                             | 751.275.325                                                                     | 438.784.063                                                                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar |                             | 2.039.363                                                                       | 2.091.462                                                                         |
| Diğer Borçlar                                    |                             | 249.043                                                                         | 165.252                                                                           |
| Türev Araçlar                                    | 15                          | 9.312.386                                                                       | 5.725.030                                                                         |
| Ertelenmiş Gelirler                              | 7                           | 27.118.336                                                                      | 49.522.634                                                                        |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                     | 13                          | 2.805.087                                                                       | 64.011.163                                                                        |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                          |                             | 2.140.764                                                                       | 31.225.682                                                                        |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>    |                             |                                                                                 |                                                                                   |
| <i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                   |                             | 2.140.764                                                                       | 31.225.682                                                                        |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                  |                             | 16.114.338                                                                      | 3.469.860                                                                         |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                 |                             | <b>10.636.011</b>                                                               | <b>11.595.838</b>                                                                 |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler |                             | 2.882.772                                                                       | 2.490.818                                                                         |
| Ticari Borçlar                                   | 4                           | 927.064                                                                         | 1.380.608                                                                         |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                          |                             | 5.315.574                                                                       | 3.605.524                                                                         |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>    |                             |                                                                                 |                                                                                   |
| <i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                   |                             | 5.315.574                                                                       | 3.605.524                                                                         |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                     | 13                          | 1.510.601                                                                       | 4.118.888                                                                         |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                               |                             | <b>1.099.162.520</b>                                                            | <b>566.652.517</b>                                                                |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>             |                             | <b>1.092.835.564</b>                                                            | <b>564.109.134</b>                                                                |
| Ödenmiş Sermaye                                  | 9                           | 121.550.000                                                                     | 110.000.000                                                                       |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler              |                             | 30.047.263                                                                      | 16.376.384                                                                        |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak       |                             |                                                                                 |                                                                                   |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler     |                             |                                                                                 |                                                                                   |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>              |                             | 989.333                                                                         | -                                                                                 |
| Paylara İlişkin Primler                          |                             | 312.271.742                                                                     | -                                                                                 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak    |                             |                                                                                 |                                                                                   |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler   |                             |                                                                                 |                                                                                   |
| <i>- Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş</i>  |                             |                                                                                 |                                                                                   |
| <i>Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>                   |                             | (86.089)                                                                        | (86.089)                                                                          |
| <i>- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları</i>   |                             | 55.292.710                                                                      | 55.292.710                                                                        |
| Geçmiş Yıllar Karları                            |                             | 218.203.921                                                                     | 66.103.083                                                                        |
| Net Dönem Karı                                   |                             | 354.566.684                                                                     | 316.423.046                                                                       |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>               |                             | <b>6.326.956</b>                                                                | <b>2.543.383</b>                                                                  |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                          |                             | <b>3.621.365.971</b>                                                            | <b>2.208.353.772</b>                                                              |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**KİMTEKS POLİÜRETAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET  
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

|                                                                                 |                     | Cari Dönem<br>Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | Geçmiş Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                 | Dipnot<br>Referansı |                                                                              |                              |                                                                                 |                              |
| Hasılat                                                                         | 10                  | 2.187.817.342                                                                | 1.206.752.701                | 969.999.330                                                                     | 535.496.598                  |
| Satışların Maliyeti (-)                                                         | 10                  | (1.809.452.000)                                                              | (989.295.317)                | (801.650.977)                                                                   | (434.634.624)                |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                 |                     | <b>378.365.342</b>                                                           | <b>217.457.384</b>           | <b>168.348.353</b>                                                              | <b>100.861.974</b>           |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                     |                     | (21.793.077)                                                                 | (14.772.981)                 | (14.010.021)                                                                    | (9.313.883)                  |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                         |                     | (54.194.866)                                                                 | (32.536.979)                 | (19.835.449)                                                                    | (10.892.297)                 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                              | 11                  | 313.114.456                                                                  | 185.954.149                  | 135.201.487                                                                     | 50.550.695                   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                          | 11                  | (207.555.715)                                                                | (126.078.009)                | (104.402.095)                                                                   | (30.223.341)                 |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                                       |                     | <b>407.936.140</b>                                                           | <b>230.023.564</b>           | <b>165.302.275</b>                                                              | <b>100.983.148</b>           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                               |                     | 93.288.743                                                                   | 48.649.121                   | 3.153.555                                                                       | 3.153.555                    |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen<br>Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar |                     | -                                                                            | -                            | 18.811                                                                          | 135.777                      |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI</b>                                |                     | <b>501.224.883</b>                                                           | <b>278.672.685</b>           | <b>168.474.641</b>                                                              | <b>104.272.480</b>           |
| Finansman Giderleri (-)                                                         | 12                  | (144.316.886)                                                                | (80.595.889)                 | (50.599.744)                                                                    | (30.757.677)                 |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>                                                         |                     | <b>356.907.997</b>                                                           | <b>198.076.796</b>           | <b>117.874.897</b>                                                              | <b>73.514.803</b>            |
| Vergi Geliri / (Gideri)                                                         |                     | (1.108.342)                                                                  | (17.102.789)                 | (29.347.889)                                                                    | (20.212.956)                 |
| Dönem Vergi Geliri / (Gideri)                                                   | 13                  | (3.716.629)                                                                  | (7.290.808)                  | (29.326.159)                                                                    | (19.952.934)                 |
| Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)                                              | 13                  | 2.608.287                                                                    | (9.811.981)                  | (21.730)                                                                        | (260.022)                    |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                               |                     | <b>355.799.655</b>                                                           | <b>180.974.007</b>           | <b>88.527.008</b>                                                               | <b>53.301.847</b>            |
| Pay başına kazanç                                                               | 14                  | <b>3,104</b>                                                                 | <b>1,638</b>                 | <b>0,805</b>                                                                    | <b>0,485</b>                 |
| <b>Net Dönem Kar Dağılımı</b>                                                   |                     |                                                                              |                              |                                                                                 |                              |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                     |                     | 1.232.971                                                                    | 756.512                      | -                                                                               | -                            |
| Ana Ortaklık Payları                                                            |                     | 354.566.684                                                                  | 180.217.495                  | 88.527.008                                                                      | 53.301.847                   |
|                                                                                 |                     | <b>355.799.655</b>                                                           | <b>180.974.007</b>           | <b>88.527.008</b>                                                               | <b>53.301.847</b>            |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>                                                  |                     |                                                                              |                              |                                                                                 |                              |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden<br/>Sınıflandırılmayacaklar</b>                     |                     | -                                                                            | -                            | <b>18.012.656</b>                                                               | <b>18.012.656</b>            |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları                                           |                     | -                                                                            | -                            | 20.466.614                                                                      | 20.466.614                   |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm<br>Kazançları / (Kayıpları)            |                     | -                                                                            | -                            | (36.551)                                                                        | (36.551)                     |
| Vergi Etkisi                                                                    |                     | -                                                                            | -                            | (2.417.407)                                                                     | (2.417.407)                  |
| <b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden<br/>Sınıflandırılacaklar</b>                   |                     | <b>989.333</b>                                                               | <b>624.523</b>               | -                                                                               | -                            |
| Yabancı Para Çevrim Farkları                                                    |                     | 989.333                                                                      | 624.523                      | -                                                                               | -                            |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                                     |                     | <b>989.333</b>                                                               | <b>624.523</b>               | <b>18.012.656</b>                                                               | <b>18.012.656</b>            |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                    |                     | <b>356.788.988</b>                                                           | <b>181.598.530</b>           | <b>106.539.664</b>                                                              | <b>71.314.503</b>            |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                                         |                     |                                                                              |                              |                                                                                 |                              |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                     |                     | 1.232.971                                                                    | 756.512                      | -                                                                               | -                            |
| Ana Ortaklık Payları                                                            |                     | 355.556.017                                                                  | 180.842.018                  | 106.539.664                                                                     | 71.314.503                   |
|                                                                                 |                     | <b>356.788.988</b>                                                           | <b>181.598.530</b>           | <b>106.539.664</b>                                                              | <b>71.314.503</b>            |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

## 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

|                                                        | Ödenmiş Sermaye | Paylara İlişkin Primler | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler |                                       | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler | Birikmiş karlar       |                | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar Toplamı |
|--------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                                        |                 |                         |                                     | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları                                        | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                            | Geçmiş Yıllar Karları | Net Dönem Karı |                               |                             |                     |
|                                                        |                 |                         |                                     |                                                                                            |                                       |                                                                                         |                       |                |                               |                             |                     |
| ÖNCEKİ DÖNEM                                           |                 |                         |                                     |                                                                                            |                                       |                                                                                         |                       |                |                               |                             |                     |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler                       | 110.000.000     | -                       | 12.485.043                          | (144.442)                                                                                  | 33.123.954                            | -                                                                                       | 39.598.481            | 80.395.943     | 275.458.979                   | -                           | 275.458.979         |
| Transferler                                            | -               | -                       | 3.891.341                           | -                                                                                          | -                                     | -                                                                                       | 76.504.602            | (80.395.943)   | -                             | -                           | -                   |
| Ödenen temettüler                                      | -               | -                       | -                                   | -                                                                                          | -                                     | -                                                                                       | (50.000.000)          | -              | (50.000.000)                  | -                           | (50.000.000)        |
| Toplam kapsamlı gelir                                  | -               | -                       | -                                   | (29.241)                                                                                   | 18.041.897                            | -                                                                                       | -                     | 88.527.008     | 106.539.664                   | -                           | 106.539.664         |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla bakiyeler                   | 110.000.000     | -                       | 16.376.384                          | (173.683)                                                                                  | 51.165.851                            | -                                                                                       | 66.103.083            | 88.527.008     | 331.998.643                   | -                           | 331.998.643         |
|                                                        |                 |                         |                                     |                                                                                            |                                       |                                                                                         |                       |                |                               |                             |                     |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler                       | 110.000.000     | -                       | 16.376.384                          | (86.089)                                                                                   | 55.292.710                            | -                                                                                       | 66.103.083            | 316.423.046    | 564.109.134                   | 2.543.383                   | 566.652.517         |
| Sermaye arttırımı                                      | 11.550.000      | 312.271.742             | -                                   | -                                                                                          | -                                     | -                                                                                       | -                     | -              | 323.821.742                   | -                           | 323.821.742         |
| Transferler                                            | -               | -                       | 13.670.879                          | -                                                                                          | -                                     | -                                                                                       | 303.375.968           | (316.423.046)  | 623.801                       | (623.801)                   | -                   |
| Ödenen temettüler                                      | -               | -                       | -                                   | -                                                                                          | -                                     | -                                                                                       | (151.275.130)         | -              | (151.275.130)                 | -                           | (151.275.130)       |
| Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler | -               | -                       | -                                   | -                                                                                          | -                                     | -                                                                                       | -                     | -              | -                             | 3.174.403                   | 3.174.403           |
| Toplam kapsamlı gelir                                  | -               | -                       | -                                   | -                                                                                          | -                                     | 989.333                                                                                 | -                     | 354.566.684    | 355.556.017                   | 1.232.971                   | 356.788.988         |
| 30 Haziran 2022 itibarıyla bakiyeler                   | 121.550.000     | 312.271.742             | 30.047.263                          | (86.089)                                                                                   | 55.292.710                            | 989.333                                                                                 | 218.203.921           | 354.566.684    | 1.092.835.564                 | 6.326.956                   | 1.099.162.520       |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



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

## 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|                                                                                          | Dipnot<br>Referansı | Cari Dönem<br>Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | Geçmiş Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları</b>             |                     |                                                                              |                                                                                 |
| <b>Dönem Karı</b>                                                                        |                     | <b>354.566.684</b>                                                           | <b>88.527.008</b>                                                               |
| <b>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>                           |                     |                                                                              |                                                                                 |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                         |                     | 7.842.320                                                                    | 6.357.278                                                                       |
| Stok Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler                                       | 5                   | (36.128)                                                                     | (176.816)                                                                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                |                     | 2.759.671                                                                    | 1.532.838                                                                       |
| İş Ortaklık Hisse Satışı ile İlgili Düzeltmeler                                          |                     | -                                                                            | (3.153.555)                                                                     |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                    |                     | 144.316.886                                                                  | 36.070.819                                                                      |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler                       |                     | 989.333                                                                      | 4.477.555                                                                       |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                    | 11                  | (10.135.191)                                                                 | (6.049.746)                                                                     |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler  |                     | -                                                                            | (18.811)                                                                        |
| Şüpheli Ticari Alacaklar ile İlgili Düzeltmeler                                          | 4                   | 1.581.544                                                                    | 3.085.603                                                                       |
| Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler               | 15                  | (90.254.754)                                                                 | -                                                                               |
| Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                      | 13                  | 1.108.342                                                                    | 29.347.889                                                                      |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Türev Araçlar ile İlgili Düzeltmeler |                     | 7.219.447                                                                    | (230.706)                                                                       |
| Diğer Karşılıklardaki Artış / Azalış ile İlgili Düzeltmeler                              |                     | -                                                                            | 336.108                                                                         |
| Vade Farkı Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                              | 11                  | (5.557.111)                                                                  | (4.161.817)                                                                     |
| Stoklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler                                          |                     | (297.484.624)                                                                | (70.694.725)                                                                    |
| Ticari Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler                                 |                     | (567.242.409)                                                                | (278.306.409)                                                                   |
| Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler             |                     | (11.021.817)                                                                 | 4.727.353                                                                       |
| Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                    |                     | 311.066.379                                                                  | 196.638.467                                                                     |
| Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                |                     | (2.496.995)                                                                  | 9.591.431                                                                       |
| <b>Toplam Düzeltmeler</b>                                                                |                     | <b>(507.345.107)</b>                                                         | <b>(70.627.244)</b>                                                             |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları</b>                          |                     | <b>(152.778.423)</b>                                                         | <b>17.899.764</b>                                                               |
| Alınan Faiz                                                                              |                     | 10.135.191                                                                   | 6.049.746                                                                       |
| Vergi Ödemeleri                                                                          | 13                  | (67.206.792)                                                                 | (14.640.781)                                                                    |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler           |                     | (30.134.539)                                                                 | (134.539)                                                                       |
|                                                                                          |                     | <b>(239.984.563)</b>                                                         | <b>9.174.190</b>                                                                |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları</b>             |                     |                                                                              |                                                                                 |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları |                     | (13.896.080)                                                                 | -                                                                               |
| İş Ortaklıklarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri                          |                     | -                                                                            | 3.000.000                                                                       |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri          |                     | 7.420                                                                        | 71.924                                                                          |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                | 6-7                 | (90.103.284)                                                                 | (12.694.109)                                                                    |
| Finansal Yatırımlara İlişkin Nakit Çıkışları                                             | 15                  | (568.171.270)                                                                | -                                                                               |
| Finansal Yatırımlara İlişkin Nakit Girişleri                                             |                     | 31.337.870                                                                   | 46.210.666                                                                      |
|                                                                                          |                     | <b>(640.825.344)</b>                                                         | <b>36.588.481</b>                                                               |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                          |                     |                                                                              |                                                                                 |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                 | 15                  | 7.019.276.699                                                                | 604.425.102                                                                     |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                 | 15                  | (6.376.501.809)                                                              | (538.668.132)                                                                   |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları               |                     | (903.675)                                                                    | (699.766)                                                                       |
| Sermaye Arttırmıdan Kaynaklı Nakit Girişleri                                             | 9                   | 323.821.742                                                                  | -                                                                               |
| Ödenen Temettüleri                                                                       |                     | (151.275.130)                                                                | (50.000.000)                                                                    |
| Ödenen Faiz                                                                              |                     | (120.585.809)                                                                | (33.392.528)                                                                    |
|                                                                                          |                     | <b>693.832.018</b>                                                           | <b>(18.335.324)</b>                                                             |
| <b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış) (A+B+C)</b>                         |                     | <b>(186.977.889)</b>                                                         | <b>27.427.347</b>                                                               |
| <b>D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri</b>                                           | <b>18</b>           | <b>522.234.256</b>                                                           | <b>281.177.515</b>                                                              |
| <b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)</b>                                    | <b>18</b>           | <b>335.256.367</b>                                                           | <b>308.604.862</b>                                                              |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

## 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Grup'un kanuni merkezi, Emniyet Evleri Mah. Eski Büyükdere Cad. Sapphire Plaza No:1/4, İstanbul, Türkiye'de bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup; 28 Nisan 2022 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başlamıştır. Şirketin sermayesi 110.000.000 TL'den 121.550.000 TL'ye çıkarılmış olup, 28 Nisan itibarıyla hisselerinin %27,15'i Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 234 çalışanı mevcuttur (31 Aralık 2021: 219).

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıklarının finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon metodu ile finansal tablolara yansıtılan bağlı ortaklıkları Kimpur International Trading Limited, Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Kimpur Europe şirketleridir. Grup'un Kimpur International Trading Limited üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %100, Kimpur Europe olup üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %74,9966 olup, Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. üzerindeki oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranı %83,33'dür. Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla %100 oy hakkı oranı ve etkin ortaklık oranının bulunduğu Kimpur Rus and Cis Ltd Company Şirketi, finansal tablolardaki etkisinin önemsiz olması nedeniyle tam konsolidasyon yöntemi yerine, ilgili dönemlerdeki finansal tablolara maliyet yöntemi kullanılarak uzun vadeli finansal yatırım olarak yansıtılmıştır.

#### Konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Haziran 2022 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 3 Ağustos 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

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

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

#### Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

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

#### Kullanılan Para Birimi

##### Geçerli para birimi

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

#### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

#### İşletmenin Sürekliliği

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

#### Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

#### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Bağlı ortaklıklar                            | Kuruluş ve Faaliyet Yeri | Para Birimi | Grup'un sermayedeki etkin pay oranı ve oy kullanım hakkı oranı (%) |                |
|----------------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                              |                          |             | 30 Haziran 2022                                                    | 31 Aralık 2021 |
| Kimpur International Trading Limited (*)     | Malta                    | Avro        | %100                                                               | %100           |
| Kimpur Rus and Cis Ltd. Company(**)          | Rusya                    | Ruble       | %100                                                               | %100           |
| Kimplast Granül Sanayi ve Ticaret A.Ş. (***) | Türkiye                  | Türk Lirası | %83,33                                                             | %50            |
| Kimpur Europe (****)                         | Letonya                  | Avro        | %74,99                                                             | -              |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

###### a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

|                                                     |                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 3 (Değişiklikler)                              | <i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>                                                                |
| TMS 16 (Değişiklikler)                              | <i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>                                         |
| TMS 37 (Değişiklikler)                              | <i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>                         |
| TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 | <i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>                                                    |
| TFRS 16 (Değişiklikler)                             | <i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i> |

###### **TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar**

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya *Kavramsal Çerçeve*'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

###### **TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar**

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

###### **TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti**

TMS 37'de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

###### **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020**

###### **TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik**

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

##### **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (devamı)**

##### TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

##### TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

##### **TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar**

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, 2022 yılından itibaren geçerli olan bu değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

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

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

|                         |                                                                                                  |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 17                 | <i>Sigorta Sözleşmeleri</i>                                                                      |
| TMS 1 (Değişiklikler)   | <i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>                            |
| TFRS 4 (Değişiklikler)  | <i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>                      |
| TMS 1 (Değişiklikler)   | <i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>                                                      |
| TMS 8 (Değişiklikler)   | <i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>                                                                |
| TMS 12 (Değişiklikler)  | <i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>            |
| TFRS 17 (Değişiklikler) | <i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i> |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

##### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nin yerini alacaktır.

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

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

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

##### **TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması**

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yer alan geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

##### **TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

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

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

##### **TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı**

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

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

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

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

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

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

#### **TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler**

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

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

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

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

#### 2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları Not 2’de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan değişiklik göstermiştir.



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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

|                                                      | 30 Haziran 2022  |                  |                |               |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
|                                                      | Alacaklar        |                  | Borçlar        |               |
|                                                      | Kısa vadeli      |                  | Kısa vadeli    |               |
|                                                      | Ticari alacaklar | Diğer alacaklar  | Ticari borçlar | Diğer borçlar |
| <u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>            |                  |                  |                |               |
| <u>Ortaklar</u>                                      |                  |                  |                |               |
| İsak İzi Mizrahi                                     | -                | 49.955           | -              | -             |
| Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.                  | -                | 179.930          | -              | -             |
| <u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u> |                  |                  |                |               |
| Kimpur Rus and Cis Ltd Company                       | 5.998.179        | 1.935.526        | -              | -             |
|                                                      | <u>5.998.179</u> | <u>2.165.411</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>      |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                   | 31 Aralık 2021   |                  |                |               |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
|                                                      | Alacaklar        |                  | Borçlar        |               |
|                                                      | Kısa vadeli      |                  | Kısa vadeli    |               |
|                                                      | Ticari alacaklar | Diğer alacaklar  | Ticari borçlar | Diğer borçlar |
| <u>Ortaklar</u>                                      |                  |                  |                |               |
| Yuda Leon Mizrahi                                    | -                | 1.100.019        | -              | -             |
| Etel Sason                                           | -                | 334.765          | -              | -             |
| Salvo Özserfati                                      | -                | 239.906          | -              | -             |
| İsak İzi Mizrahi                                     | -                | 258.619          | -              | -             |
| Beti Mizrahi                                         | -                | 258.619          | -              | -             |
| Yener Rakıcıoğlu                                     | -                | 23.991           | -              | -             |
| Murat Kuzkan                                         | -                | 3.215            | -              | -             |
| Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.                  | -                | 179.931          | -              | -             |
| <u>Ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u> |                  |                  |                |               |
| Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri Tic. A.Ş.             | -                | -                | 971.339        | -             |
| Kimpur Rus and Cis Ltd Company                       | 5.094.156        | 1.496.712        | -              | -             |
|                                                      | <u>5.094.156</u> | <u>3.895.777</u> | <u>971.339</u> | <u>-</u>      |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| İlişkili taraflarla olan işlemler             | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 |              |            |             |                |                |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------|------------|-------------|----------------|----------------|
|                                               | Mal satışları            | Mal alımları | Vade Farkı | Faiz geliri | Diğer gelirler | Diğer giderler |
| Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri A.Ş.           | -                        | 594.495      | -          | -           | -              | -              |
| Kimpur Rus and Cis Ltd Company                | -                        | -            | 131.192    | 65.932      | -              | -              |
| Dörtgen Gayrimenkul Yatırım<br>ve Turizm A.Ş. | -                        | -            | -          | -           | -              | 26.909         |
| Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.           | -                        | -            | -          | 8.405       | 109.015        | -              |
| Yuda Leon Mizrahi                             | -                        | -            | -          | 51.383      | 666.474        | -              |
| İzi Mizrahi                                   | -                        | -            | -          | 156.691     | 12.080         | -              |
| Beti Mizrahi                                  | -                        | -            | -          | 156.691     | 12.080         | -              |
| Etel Sason                                    | -                        | -            | -          | 202.826     | 15.637         | -              |
| Salvo Özserfati                               | -                        | -            | -          | 145.353     | 11.206         | -              |
| Yener Rakıcioğlu                              | -                        | -            | -          | 14.535      | 1.121          | -              |
| Murat Kuzkan                                  | -                        | -            | -          | 1.948       | 150            | -              |
|                                               | -                        | 594.495      | 131.192    | 803.764     | 827.763        | 26.909         |

| İlişkili taraflarla olan işlemler             | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 |              |            |             |                |                |
|-----------------------------------------------|---------------------------|--------------|------------|-------------|----------------|----------------|
|                                               | Mal satışları             | Mal alımları | Vade Farkı | Faiz geliri | Diğer gelirler | Diğer giderler |
| Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri A.Ş.           | -                         | -            | -          | -           | -              | -              |
| Kimpur Rus and Cis Ltd Company                | -                         | -            | 57.527     | 10.423      | -              | -              |
| Dörtgen Gayrimenkul Yatırım<br>ve Turizm A.Ş. | -                         | -            | -          | -           | -              | 13.455         |
| Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş.           | -                         | -            | -          | 8.405       | 109.015        | -              |
| Yuda Leon Mizrahi                             | -                         | -            | -          | 51.383      | 666.474        | -              |
| İzi Mizrahi                                   | -                         | -            | -          | 156.691     | 12.080         | -              |
| Beti Mizrahi                                  | -                         | -            | -          | 156.691     | 12.080         | -              |
| Etel Sason                                    | -                         | -            | -          | 202.826     | 15.637         | -              |
| Salvo Özserfati                               | -                         | -            | -          | 145.353     | 11.206         | -              |
| Yener Rakıcioğlu                              | -                         | -            | -          | 14.535      | 1.121          | -              |
| Murat Kuzkan                                  | -                         | -            | -          | 1.948       | 150            | -              |
|                                               | -                         | -            | 57.527     | 748.255     | 827.763        | 13.455         |

| İlişkili taraflarla olan işlemler             | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |              |            |             |                |                |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------|------------|-------------|----------------|----------------|
|                                               | Mal satışları            | Mal alımları | Vade Farkı | Faiz geliri | Diğer gelirler | Diğer giderler |
| Dusel Eva Kauçuk ve<br>Poliüretan Taban A.Ş.  | 2.036.909                | -            | 30.625     | -           | -              | -              |
| Mipelle Deri ve Sanayi Ticaret A.Ş.           | -                        | -            | -          | 130.102     | -              | 5.191          |
| Yuda Leon Mizrahi (*)                         | -                        | -            | -          | -           | 3.000.000      | -              |
| Kimteks Kimya Tekstil Ürünleri A.Ş.           | -                        | 423.001      | -          | -           | -              | -              |
| Kimpur LLC.                                   | 369.681                  | -            | -          | -           | -              | -              |
| Dörtgen Gayrimenkul Yatırım<br>ve Turizm A.Ş. | -                        | -            | -          | -           | -              | 75.191         |
| Innovis Ticaret ve Danışmanlık Ltd. Şti.      | -                        | -            | -          | 5.130       | -              | 95.779         |
| Kimplast Granül San. ve Tic. A.Ş.             | 3.926.351                | -            | -          | -           | 2.244          | -              |
| Kimpur Rus and Cis Ltd Company                | -                        | -            | -          | -           | -              | -              |
|                                               | 6.332.941                | 423.001      | 30.625     | 135.232     | 3.002.244      | 176.161        |

(\*) Grup'un iştiraki Mipelle Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisseler 24 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 3.000.000 TL bedel ile devredilmiştir.

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| İlişkili taraflarla olan işlemler             | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |                |               |               |                  |                |
|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|----------------|
|                                               | Mal satışları             | Mal alımları   | Vade Farkı    | Faiz geliri   | Diğer gelirler   | Diğer giderler |
| Dusel Eva Kauçuk ve<br>Polüüretan Taban A.Ş.  | 1.051.010                 | -              | 30.625        | -             | -                | -              |
| Mipelle Deri ve Sanayi Ticaret A.Ş.           | -                         | -              | -             | 33.367        | -                | -              |
| Yuda Leon Mizrahi (*)                         | -                         | -              | -             | -             | 3.000.000        | -              |
| Kimteks Kinyo Tekstil Ürünleri A.Ş.           | -                         | 423.001        | -             | -             | -                | -              |
| Kimpur LLC.                                   | 369.681                   | -              | -             | -             | -                | -              |
| Dörtgen Gayrimenkul Yatırım<br>ve Turizm A.Ş. | -                         | -              | -             | -             | -                | 37.596         |
| Innovis Ticaret ve Danışmanlık Ltd. Şti.      | -                         | -              | -             | 5.130         | -                | 29.093         |
| Kimplast Granül San. ve Tic. A.Ş.             | 3.926.351                 | -              | -             | -             | 2.244            | -              |
| Kimpur Rus and Cis Ltd Company                | (313.289)                 | -              | -             | -             | -                | -              |
|                                               | <u>5.033.753</u>          | <u>423.001</u> | <u>30.625</u> | <u>38.497</u> | <u>3.002.244</u> | <u>66.689</u>  |

(\*) Grup'un iştiraki Mipelle Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisseler 24 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 3.000.000 TL bedel ile devredilmiştir.

#### Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

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

|                                | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Üst yönetime sağlanan faydalar | 16.926.197                     | 6.711.918                      |
|                                | <u>16.926.197</u>              | <u>6.711.918</u>               |

#### 4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### a) Ticari Alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                                               | 30 Haziran<br>2022   | 31 Aralık<br>2021    |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar                  |                      |                      |
| Ticari alacaklar                              | 811.815.317          | 527.853.868          |
| Alacak senetleri                              | 841.142.801          | 553.783.753          |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3) | 5.998.179            | 5.094.156            |
| Beklenen kredi zarar karşılığı (-)            | (22.922.116)         | (21.340.572)         |
|                                               | <u>1.636.034.181</u> | <u>1.065.391.205</u> |
|                                               |                      |                      |
|                                               | 30 Haziran<br>2022   | 31 Aralık<br>2021    |
| Uzun vadeli ticari alacaklar                  |                      |                      |
| Alacak senetleri                              | 575.000              | -                    |
|                                               | <u>575.000</u>       | <u>-</u>             |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının vadesi 135 gündür (31 Aralık 2021:176 gün).

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

##### a) Ticari Alacaklar (devamı)

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un beklenen kredi zarar karşılığının dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Beklenen kredi zarar karşılığı |                               |                               |
| Dönem başı                     | (21.340.572)                  | (13.220.694)                  |
| Dönem gideri, tahsilatlar, net | (1.581.544)                   | (3.085.603)                   |
| Dönem sonu                     | <u>(22.922.116)</u>           | <u>(16.306.297)</u>           |

##### b) Ticari Borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                                           | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021  |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli ticari borçlar                |                    |                    |
| Ticari borçlar                            | 750.367.837        | 437.876.375        |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 3) | -                  | 971.339            |
| Borç senetleri                            | 907.488            | 907.688            |
|                                           | <u>751.275.325</u> | <u>439.755.402</u> |
| Uzun vadeli ticari borçlar                |                    |                    |
| Borç senetleri                            | 927.064            | 1.380.608          |
|                                           | <u>927.064</u>     | <u>1.380.608</u>   |

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla malların satın alınmasına ilişkin ödeme vadesi 75 gündür (31 Aralık 2021: 89 gün).

#### 5. STOKLAR

|                                    | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021  |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzeme               | 428.057.304        | 233.885.681        |
| Yarı mamüller                      | 34.718.624         | 17.042.599         |
| Mamüller                           | 118.747.326        | 55.525.408         |
| Ticari mallar                      | 4.504.576          | 828.425            |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (494.676)          | (530.804)          |
| Yoldaki mallar                     | 72.173.334         | 53.434.427         |
|                                    | <u>657.706.488</u> | <u>360.185.736</u> |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 494.676 TL stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 530.804 TL)

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

|                                                   | Arazi ve<br>arsalar | Binalar    | Tesis, makine<br>ve cihazlar | Taşıtlar    | Demirbaşlar | Özel maliyetler | Yapılmakta olan<br>yatırımlar | Toplam       |
|---------------------------------------------------|---------------------|------------|------------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------------------|--------------|
| <b><u>Maliyet değeri</u></b>                      |                     |            |                              |             |             |                 |                               |              |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi            | 48.829.928          | 15.143.888 | 34.010.318                   | 8.300.454   | 4.202.314   | 477.157         | 18.791.963                    | 129.756.022  |
| Alımlar                                           | -                   | 586.234    | 3.766.221                    | 456.290     | 1.601.060   | -               | 83.517.155                    | 89.926.960   |
| Çıkışlar                                          | -                   | -          | (7.580)                      | -           | -           | -               | -                             | (7.580)      |
| Bağlı ortaklık satın alımından edinilen varlıklar | -                   | 11.794.298 | 2.044.461                    | 57.321      | -           | -               | -                             | 13.896.080   |
| 30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi       | 48.829.928          | 27.524.420 | 39.813.420                   | 8.814.065   | 5.803.374   | 477.157         | 102.309.118                   | 233.571.482  |
| <b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>              |                     |            |                              |             |             |                 |                               |              |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi            | -                   | (198.787)  | (14.808.557)                 | (3.608.141) | (2.729.209) | (394.874)       | -                             | (21.739.568) |
| Dönem gideri                                      | -                   | (203.506)  | (2.432.221)                  | (793.932)   | (384.105)   | (14.169)        | -                             | (3.827.933)  |
| Çıkışlar                                          | -                   | -          | 160                          | -           | -           | -               | -                             | 160          |
| 30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi       | -                   | (402.293)  | (17.240.618)                 | (4.402.073) | (3.113.314) | (409.043)       | -                             | (25.567.341) |
| 30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri      | 48.829.928          | 27.122.127 | 22.572.802                   | 4.411.992   | 2.690.060   | 68.114          | 102.309.118                   | 208.004.141  |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

|                                              | Arazi ve<br>arsalar | Binalar    | Tesis, makine<br>ve cihazlar | Taşıtlar    | Demirbaşlar | Özel maliyetler | Yapılmakta olan<br>yatırımlar | Toplam       |
|----------------------------------------------|---------------------|------------|------------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------------------|--------------|
| <b><u>Maliyet değeri</u></b>                 |                     |            |                              |             |             |                 |                               |              |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi       | 26.698.940          | 12.025.280 | 30.455.525                   | 5.972.886   | 3.503.403   | 407.571         | 4.903.894                     | 83.967.499   |
| Alımlar                                      | 5.444.928           | 2.996      | 1.655.305                    | 858.352     | 403.895     | 66.732          | 4.236.133                     | 12.668.341   |
| Çıkışlar                                     | -                   | -          | (107.886)                    | -           | -           | -               | -                             | (107.886)    |
| Yeniden değerlendirme                        | 16.686.060          | 3.031.724  | -                            | -           | -           | -               | -                             | 19.717.784   |
| Yapılmakta olan yatırımlardan transferler    | -                   | -          | 11.388                       | -           | -           | -               | (3.229.789)                   | (3.218.401)  |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 48.829.928          | 15.060.000 | 32.014.332                   | 6.831.238   | 3.907.298   | 474.303         | 5.910.238                     | 113.027.337  |
| <b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>         |                     |            |                              |             |             |                 |                               |              |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi       | -                   | (593.083)  | (9.840.425)                  | (2.278.232) | (2.088.095) | (372.386)       | -                             | (15.172.221) |
| Dönem gideri                                 | -                   | (155.747)  | (2.407.741)                  | (616.998)   | (311.463)   | (8.322)         | -                             | (3.500.271)  |
| Yeniden değerlendirme                        | -                   | 748.830    | -                            | -           | -           | -               | -                             | 748.830      |
| Çıkışlar                                     | -                   | -          | 35.962                       | -           | -           | -               | -                             | 35.962       |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -                   | -          | (12.212.204)                 | (2.895.230) | (2.399.558) | (380.708)       | -                             | (17.887.700) |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla net defter değeri | 48.829.928          | 15.060.000 | 19.802.128                   | 3.936.008   | 1.507.740   | 93.595          | 5.910.238                     | 95.139.637   |

Amortisman giderlerinin 3.292.593 TL’si (30 Haziran 2021: 2.896.525 TL) satışların maliyetine, 236.075 TL’si (30 Haziran 2021: 428.105 TL) genel yönetim giderlerine, 299.265 TL’si (30 Haziran 2021: 175.641 TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ve rehin bulunmamaktadır.

Grup’un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla finansal kiralama ile alınan maddi duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

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

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

##### Gerçeğe uygun değer ölçümleri

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

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsa ve binalara ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

|                          | 30 Haziran<br>2022 | Raporlama tarihi itibarıyla<br>gerçeğe uygun değer seviyesi |            |           |
|--------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|------------|-----------|
|                          |                    | 1. Seviye                                                   | 2. Seviye  | 3. Seviye |
|                          |                    | TL                                                          | TL         | TL        |
| Arsa                     | 48.829.928         | -                                                           | 48.829.928 | -         |
| Binalar                  | 27.122.127         | -                                                           | 27.122.127 | -         |
| Tesis Makine ve Cihazlar | 22.572.802         | -                                                           | 22.572.802 | -         |

|                          | 30 Haziran<br>2021 | Raporlama tarihi itibarıyla<br>gerçeğe uygun değer seviyesi |            |           |
|--------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|------------|-----------|
|                          |                    | 1. Seviye                                                   | 2. Seviye  | 3. Seviye |
|                          |                    | TL                                                          | TL         | TL        |
| Arsa                     | 48.829.928         | -                                                           | 48.829.928 | -         |
| Binalar                  | 15.060.000         | -                                                           | 15.060.000 | -         |
| Tesis Makine ve Cihazlar | 19.802.128         | -                                                           | 19.802.128 | -         |

#### 7. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

|                                              | Haklar      | Geliştirme Maliyetleri | Toplam       |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|--------------|
| <b>Maliyet değeri</b>                        |             |                        |              |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi       | 3.751.814   | 33.443.837             | 37.195.651   |
| Alımlar                                      | 176.324     | -                      | 176.324      |
| Çıkışlar                                     | -           | (539.672)              | (539.672)    |
| 30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 3.928.138   | 32.904.165             | 36.832.303   |
| <b>Birikmiş itfa payları</b>                 |             |                        |              |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi       | (2.774.491) | (8.403.287)            | (11.177.778) |
| Dönem gideri                                 | (231.352)   | (3.161.787)            | (3.393.139)  |
| 30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi  | (3.005.843) | (11.565.074)           | (14.570.917) |
| 30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri | 922.295     | 21.339.091             | 22.261.386   |



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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 7. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

|                                              | Haklar      | Geliştirme Maliyetleri | Toplam      |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| <b>Maliyet değeri</b>                        |             |                        |             |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi       | 3.314.218   | 19.112.466             | 22.426.684  |
| Alımlar                                      | 25.768      | -                      | 25.768      |
| Yapılmakta olan yatırımlardan transferler    | -           | 3.218.401              | 3.218.401   |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 3.339.986   | 22.330.867             | 25.670.853  |
| <b>Birikmiş itfa payları</b>                 |             |                        |             |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi       | (1.787.766) | (3.983.655)            | (5.771.421) |
| Dönem gideri                                 | (470.618)   | (1.882.631)            | (2.353.249) |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | (2.258.384) | (5.866.286)            | (8.124.670) |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla net defter değeri | 1.081.602   | 16.464.581             | 17.546.183  |

İtfa paylarının 2.918.606 TL'si (30 Haziran 2021: 1.975.236 TL) satışların maliyetine, 209.260 TL'si (30 Haziran 2021: 242.764 TL) genel yönetim giderlerine, 265.273 TL'si (30 Haziran 2021: 135.249 TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

#### 8. TAAHHÜTLER

##### Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler                                                                                                     | 30 Haziran 2022   |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                       | TL karşılığı      | TL               | Avro             | USD              |
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   | 81.664.053        | 1.177.539        | 1.760.000        | 2.995.855        |
| -Teminat                                                                                                                              | 81.664.053        | 1.177.539        | 1.760.000        | 2.995.855        |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  | -                 | -                | -                | -                |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | -                 | -                | -                | -                |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              | -                 | -                | -                | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>81.664.053</b> | <b>1.177.539</b> | <b>1.760.000</b> | <b>2.995.855</b> |
| Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler                                                                                                     | 31 Aralık 2021    |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                       | TL karşılığı      | TL               | Avro             | USD              |
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   | 44.541.479        | 1.265.379        | 1.985.000        | 1.000.000        |
| -Teminat                                                                                                                              | 44.541.479        | 1.265.379        | 1.985.000        | 1.000.000        |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  | -                 | -                | -                | -                |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | -                 | -                | -                | -                |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              | -                 | -                | -                | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>44.541.479</b> | <b>1.265.379</b> | <b>1.985.000</b> | <b>1.000.000</b> |

Şirket, Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.(Eximbank )'dan aldığı kredilere istinaden 110.750.000 TL tutarında teminat vermiştir. Krediler finansal durum tablosunda hali hazırda yer aldığı için, teminatlar tabloda taahhüt olarak ayrıca gösterilmemiştir.

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### a) Sermaye

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                            | %     | 30 Haziran<br>2022 | %     | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------------|-------|--------------------|-------|-------------------|
| Yuda Leon Mizrahi                   | 37,19 | 45.202.844         | 45,85 | 50.438.000        |
| Etel Sason                          | 10,92 | 13.270.865         | 13,95 | 15.349.000        |
| İsak İzi Mizrahi                    | 8,43  | 10.252.519         | 10,78 | 11.858.000        |
| Beti Mizrahi                        | 8,43  | 10.252.519         | 10,78 | 11.858.000        |
| Salvo Özsarfati                     | 7,82  | 9.510.685          | 10,00 | 11.000.000        |
| Innovis Ticaret ve Danışmanlık A.Ş. | 5,87  | 7.133.014          | 7,50  | 8.250.000         |
| Yener Rakıcioğlu                    | 0,78  | 951.069            | 1,00  | 1.100.000         |
| Murat Kuzkan                        | 0,10  | 127.097            | 0,13  | 147.000           |
| Halka Açık Kısım                    | 20,44 | 24.849.388         | -     | -                 |
| Nominal sermaye                     | 100   | 121.550.000        | 100   | 110.000.000       |

Grup'un 30 Haziran 2022 itibarıyla sermayesi 121.550.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 110.000.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2021: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

##### b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

|                | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|----------------|--------------------|-------------------|
| Yasal Yedekler | 30.047.263         | 16.376.384        |
|                | <u>30.047.263</u>  | <u>16.376.384</u> |

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

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

Kar Dağıtımı:

Grup, 2022 yılı içinde, 2021 yılı karından 151.275.130 TL temettü dağıtımı gerçekleştirmiştir (2021 yılı içinde, 6736 sayılı Kanun kapsamında 2020 yılı karından 500.000 TL temettü dağıtımı gerçekleştirmiştir).

##### c) Paylara İlişkin Primler

|                             | 30 Haziran<br>2021 | 31 Aralık<br>2021 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Paylara İlişkin Primler (*) | 312.271.742        | -                 |
|                             | <u>312.271.742</u> | <u>-</u>          |

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

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları

|                         | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Dönem başı              | (86.089)                      | (144.442)                     |
| Toplam kapsamlı gider   | -                             | (36.551)                      |
| Ertelenmiş vergi etkisi | -                             | 7.310                         |
| Dönem sonu              | <u>(86.089)</u>               | <u>(173.683)</u>              |

Yeniden değerlendirme artışları

|                         | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Dönem başı              | 55.292.710                    | 33.123.954                    |
| Toplam kapsamlı gider   | -                             | 20.466.614                    |
| Ertelenmiş vergi etkisi | -                             | (2.424.717)                   |
| Dönem sonu              | <u>55.292.710</u>             | <u>51.165.851</u>             |

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

Yabancı para çevirim farkları

|                         | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Dönem başı              | -                             | -                             |
| Toplam kapsamlı gider   | 989.333                       | -                             |
| Ertelenmiş vergi etkisi | -                             | -                             |
| Dönem sonu              | <u>989.333</u>                | <u>-</u>                      |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 10. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

|                                      | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2021 |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| <b>a) Satışlar</b>                   |                               |                                |                               |                                |
| Yurt içi satışlar                    | 1.733.962.490                 | 939.442.769                    | 770.376.402                   | 410.286.352                    |
| Yurt dışı satışlar                   | 478.321.587                   | 280.058.810                    | 213.365.075                   | 135.965.156                    |
| Diğer gelirler                       | -                             | (1.421.647)                    | -                             | (754.877)                      |
| Satış iadeleri (-)                   | (19.660.148)                  | (10.974.469)                   | (8.629.086)                   | (6.196.594)                    |
| Satış iskontoları (-)                | (4.806.587)                   | (352.762)                      | (5.113.061)                   | (3.803.439)                    |
|                                      | <u>2.187.817.342</u>          | <u>1.206.752.701</u>           | <u>969.999.330</u>            | <u>535.496.598</u>             |
| <b>b) Satışların maliyeti</b>        |                               |                                |                               |                                |
| İlk madde ve malzeme giderleri       | (1.827.352.704)               | (1.004.971.058)                | (811.753.391)                 | (446.200.908)                  |
| Personel giderleri                   | (20.351.141)                  | (16.639.714)                   | (4.978.341)                   | (2.635.947)                    |
| Amortisman giderleri ve itfa         | (6.745.565)                   | (3.571.266)                    | (5.288.628)                   | (2.653.607)                    |
| Genel üretim giderleri               | (31.421.993)                  | (15.127.053)                   | (12.475.010)                  | (5.989.173)                    |
| Mamul stoklarındaki net değişim      | 63.221.918                    | 42.227.260                     | 25.391.325                    | 17.442.520                     |
| Yarı mamul stoklarındaki net değişim | 17.676.025                    | 12.190.568                     | 10.023.002                    | 6.111.779                      |
| Satılan ticari emtia maliyeti        | (4.478.540)                   | (3.404.054)                    | (2.569.934)                   | (709.288)                      |
|                                      | <u>(1.809.452.000)</u>        | <u>(989.295.317)</u>           | <u>(801.650.977)</u>          | <u>(434.634.624)</u>           |

#### 11. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                           | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2021 |
|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| <b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</b> |                               |                                |                               |                                |
| Esas faaliyetlerden kur farkı geliri      | 285.860.532                   | 176.288.424                    | 123.954.114                   | 43.805.581                     |
| Konusu kalmayan karşılıklar               | 57.944                        | 6.313                          | -                             | (145.891)                      |
| Türev işlemlerden gelirler                | 117.044                       | (7.690.600)                    | 288.615                       | 288.615                        |
| Vade farkı geliri                         | 5.557.111                     | 2.707.016                      | 4.161.817                     | 3.158.462                      |
| Faiz gelirleri                            | 10.135.191                    | 9.271.403                      | 6.049.746                     | 3.180.257                      |
| Diğer gelirler                            | 11.386.634                    | 5.371.593                      | 747.195                       | 263.671                        |
|                                           | <u>313.114.456</u>            | <u>185.954.149</u>             | <u>135.201.487</u>            | <u>50.550.695</u>              |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 11. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                             | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2021 |
|---------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| <b>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</b>   |                               |                                |                               |                                |
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri | (177.862.922)                 | (112.896.598)                  | (98.167.741)                  | (29.079.453)                   |
| Karşılık giderleri                          | (590.255)                     | 607.770                        | (2.756.651)                   | 394.905                        |
| Komisyon giderleri                          | (14.710.532)                  | (7.914.900)                    | (2.264.471)                   | (884.062)                      |
| Türev işlemlerden giderler                  | (7.336.491)                   | (5.761.931)                    | (57.909)                      | (57.909)                       |
| Diğer giderler                              | (7.055.515)                   | (112.350)                      | (1.155.323)                   | (596.822)                      |
|                                             | <u>(207.555.715)</u>          | <u>(126.078.009)</u>           | <u>(104.402.095)</u>          | <u>(30.223.341)</u>            |

Şirket'in ürünlerinde nakliye firmasından kaynaklı kusur sebebiyle oluşan hasar ile ilgili nakliye firmasından alınan 795.855 ABD Doları tutarında teminat mektubu bulunmaktadır. 30 Haziran 2022 itibarıyla hasar gören ürünler satılmış ve oluşan zarar ile ilgili nakliye firması ile görüşmeler devam ettiği ve zararın ne kadarlık kısmının nakliye firması tarafından karşılanacağı henüz belirlenmediği için 795.855 ABD Doları tutarında teminat mektubu ile ilgili finansal tablolarda gelir tahakkuku oluşturulmamıştır.

#### 12. FİNANSMAN GİDERLERİ

|                                                | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2021 |
|------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| <b>Finansal Giderler</b>                       |                                |                                 |                                |                                 |
| Banka kredileri faiz giderleri                 | (143.941.856)                  | (80.414.445)                    | (35.725.130)                   | (24.511.475)                    |
| Kur farkı gelirleri / (giderleri), net         | -                              | -                               | (14.528.925)                   | (6.080.500)                     |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan faiz gideri | (375.030)                      | (181.444)                       | (345.689)                      | (165.702)                       |
|                                                | <u>(144.316.886)</u>           | <u>(80.595.889)</u>             | <u>(50.599.744)</u>            | <u>(30.757.677)</u>             |

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

|                                                  | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021   |
|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <u>(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)/</u> |                    |                     |
| <u>Dönem karı vergi yükümlülüğü:</u>             |                    |                     |
| Cari kurumlar vergisi karşılığı                  | 6.000.716          | 91.186.891          |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar               | <u>(3.195.629)</u> | <u>(27.175.728)</u> |
|                                                  | <u>2.805.087</u>   | <u>64.011.163</u>   |

#### Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri:

|                                                   | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</b> |                               |                               |
| Cari dönem vergi gideri                           | (3.716.629)                   | (29.326.159)                  |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                | <u>2.608.287</u>              | <u>(21.730)</u>               |
|                                                   | <u>(1.108.342)</u>            | <u>(29.347.889)</u>           |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Kurumlar Vergisi

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

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de, genel kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında bu oran, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.

##### Ertelenmiş Vergi

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı, 2022 yılında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %23, 2022 yılı sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) detayı aşağıda verilmiştir:

|                                                        | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021  |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u> |                    |                    |
| Maddi duran ve maddi olmayan                           |                    |                    |
| duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi          |                    |                    |
| matrahları arasındaki net fark (*)                     | (4.373.101)        | (4.174.089)        |
| Türev enstrümanlara ilişkin düzeltmeler                | 1.931.022          | 454.456            |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı                         | 103.882            | 122.085            |
| Alacak ve borç senetleri reeskontu                     | (6.035.340)        | (4.341.701)        |
| Beklenen kredi zarar karşılıkları                      | 1.570.271          | 1.688.773          |
| Kıdem tazminatı karşılıkları                           | 1.084.637          | 721.105            |
| Prim karşılığı                                         | -                  | 4.577.000          |
| İzin karşılığı                                         | 449.560            | 281.907            |
| Kur değerleme farklarına ilişkin düzeltmeler           | 373.198            | (4.093.377)        |
| Kullanılmamış vergi teşvikleri                         | 3.182.727          | -                  |
| Diğer                                                  | 202.543            | 644.953            |
|                                                        | <u>(1.510.601)</u> | <u>(4.118.888)</u> |

(\*) Şirket, taşınmazlarını ve amortismanına tabi diğer maddi duran varlıklarını Vergi Usul Kanununa (VUK) göre düzenlenen finansal tablolarında yeniden değerlemeye tabi tutmuş ve bu işlem sonucunda 38.493.209 TL tutarında değer artış fonu muhasebeleştirmiştir. Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)’na uygun olarak hazırlanan finansal tablolarda bu işlem düzeltilmiş olup, bunun sonucunda 5.486.983 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayda alınmıştır.

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüklerinin) hareketi aşağıda verilmiştir:

|                                                              | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u> |                               |                               |
| 1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi                            | (4.118.888)                   | (6.831.362)                   |
| Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen                 | 2.608.287                     | (21.730)                      |
| Özkaynak altında muhasebeleştirilen                          | -                             | (2.417.407)                   |
| Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi                       | <u>(1.510.601)</u>            | <u>(9.270.499)</u>            |
|                                                              |                               |                               |
|                                                              | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 |
| <u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>                        |                               |                               |
| Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar                  | 356.907.997                   | 117.874.897                   |
| Beklenen gelir vergisi %23 (2021: %25)                       | (82.088.839)                  | (29.468.724)                  |
| Vergi etkisi:                                                |                               |                               |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler                           | (12.990.203)                  | (1.981.551)                   |
| - vergi oranının %23'den %21'e<br>değişimi (indirimli oran)  | 6.572.212                     | -                             |
| - Kur korumalı mevduat vergi teşvik etkisi                   | 4.529.526                     | -                             |
| - Kullanılan yatırım indirimi                                | 52.385.385                    | -                             |
| - Vergiden istisna olan kur korumalı mevduat düzeltmesi      | 16.285.559                    | -                             |
| - Kullanılmamış yatırım teşvik indirimi                      | 3.182.727                     | -                             |
| - İndirim ve istisnalar                                      | 7.391.961                     | 465.846                       |
| - Arge indirimi                                              | 1.106.053                     | 718.866                       |
| - Vergi oranı değişim etkisi                                 | -                             | 499.562                       |
| - Diğer                                                      | 2.517.277                     | 418.112                       |
| Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri           | <u>(1.108.342)</u>            | <u>(29.347.889)</u>           |

#### 14. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

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

|                                                                   | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ana ortaklık payına düşen net dönem karı                          | 354.566.684                   | 88.527.008                    |
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri) | 114.235.000                   | 110.000.000                   |
| (1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden hisse başına kazanç)  | 3,104                         | 0,805                         |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Borçlar

| Finansal Borçlar                     | 30 Haziran<br>2022   | 31 Aralık<br>2021    |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Banka Kredileri                      | 1.699.405.058        | 1.033.274.121        |
| Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler | 3.990.512            | 3.355.629            |
|                                      | <u>1.703.395.570</u> | <u>1.036.629.750</u> |

##### a) Banka Kredileri

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                           | 30 Haziran<br>2022   | 31 Aralık<br>2021    |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek | 1.699.405.058        | 1.033.274.121        |
|                           | <u>1.699.405.058</u> | <u>1.033.274.121</u> |

|             |               |             | 30 Haziran 2022      |             |
|-------------|---------------|-------------|----------------------|-------------|
| Para birimi | Faiz oranı    | Vade tarihi | Kısa vadeli          | Uzun vadeli |
| Türk Lirası | %11-%27,75    | 2022        | 1.699.405.058        | -           |
|             |               |             | <u>1.699.405.058</u> | <u>-</u>    |
|             |               |             | 31 Aralık 2021       |             |
| Para birimi | Faiz oranı    | Vade tarihi | Kısa vadeli          | Uzun vadeli |
| Türk Lirası | %15,75-%30,20 | 2022        | 1.033.274.121        | -           |
|             |               |             | <u>1.033.274.121</u> | <u>-</u>    |

##### Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı

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

| Nakit olmayan değişimler |                      |                             |                   |                          |                      |
|--------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|
| Banka kredileri          | 1 Ocak 2022          | Finansman nakit<br>akışları | Faiz tahakkuku    | Kur farkı<br>hareketleri | 30 Haziran 2022      |
|                          | 1.033.274.121        | 642.774.890                 | 23.356.047        | -                        | 1.699.405.058        |
|                          | <u>1.033.274.121</u> | <u>642.774.890</u>          | <u>23.356.047</u> | <u>-</u>                 | <u>1.699.405.058</u> |
|                          |                      |                             |                   |                          |                      |
| Nakit olmayan değişimler |                      |                             |                   |                          |                      |
| Banka kredileri          | 1 Ocak 2021          | Finansman nakit<br>akışları | Faiz tahakkuku    | Kur farkı<br>hareketleri | 30 Haziran 2021      |
|                          | 521.806.605          | 65.756.970                  | 2.332.602         | 14.528.925               | 604.425.102          |
|                          | <u>521.806.605</u>   | <u>65.756.970</u>           | <u>2.332.602</u>  | <u>14.528.925</u>        | <u>604.425.102</u>   |
|                          |                      |                             |                   |                          |                      |



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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

##### Finansal Yatırımlar

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

##### a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

*İtfa Edilmiş Değerinden Gösterilen Finansal Varlıklar*

|                 | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| Yatırım fonları | 88.308.060         | 31.337.870        |
|                 | <u>88.308.060</u>  | <u>31.337.870</u> |

*Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zararda Gösterilen Finansal Varlıklar*

|                                      | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kur korumalı mevduat hesabı ("KKMH") | 570.117.964        | -                 |
|                                      | <u>570.117.964</u> | <u>-</u>          |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatların yıllık faiz oranı %14,50-17 aralığındadır. Kur korumalı mevduatların vadesi 6 ay olmasından dolayı TMS 7 Nakit Akış Tabloları standardı uyarınca nakit ve nakit benzerlerinden finansal yatırımlar hesabına sınıflanmıştır.

Kur korumalı mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

|      | 30 Haziran 2022    |                   |                        | 31 Aralık 2021   |                   |                        |
|------|--------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------------|
|      | Nominal<br>değer   | Faiz<br>tahakkuku | Gerçeğe<br>uygun değer | Nominal<br>değer | Faiz<br>tahakkuku | Gerçeğe<br>uygun değer |
| KKMH | 479.863.210        | 19.447.977        | 570.117.964            |                  |                   |                        |
|      | <u>479.863.210</u> | <u>19.447.977</u> | <u>570.117.964</u>     | <u>-</u>         | <u>-</u>          | <u>-</u>               |

##### b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

|                                 | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kimpur Rus and Cis Ltd. Company | 228.300            | 228.300           |
|                                 | <u>228.300</u>     | <u>228.300</u>    |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

##### **Türev Araçlar**

##### **Türev araçların sınıflandırılması**

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

|                                                                               | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Türev finansal yükümlülükler</b>                                           |                    |                    |
| Alım-satım amaçlı türev enstrümanların gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi: |                    |                    |
| Vadeli döviz sözleşmeleri                                                     | (9.195.342)        | (1.975.895)        |
|                                                                               | <b>(9.195.342)</b> | <b>(1.975.895)</b> |

#### 16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

##### **Piyasa riski yönetimi**

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

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile de değerlendirilmektedir.

##### **Kur riski yönetimi**

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

|                                                                | 30 Haziran 2022    |                    |                   |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                | TL Karşılığı       | ABD Doları         | Avro              |
| 1. Ticari Alacak                                               | 634.115.693        | 3.856.508          | 32.807.000        |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar                                  | 260.730.435        | 12.948.057         | 2.590.525         |
| 3. Diğer                                                       | 7.402.698          | 210.496            | 224.267           |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                      | <b>902.248.826</b> | <b>17.015.061</b>  | <b>35.621.792</b> |
| <b>6. DURAN VARLIKLAR</b>                                      | -                  | -                  | -                 |
| <b>7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)</b>                               | <b>902.248.826</b> | <b>17.015.061</b>  | <b>35.621.792</b> |
| 8. Ticari Borçlar                                              | 704.252.471        | 20.014.383         | 21.346.154        |
| 10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                           | 18.096.218         | 120.947            | 1.002.481         |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                       |                    |                    |                   |
| <b>10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                           | <b>722.348.689</b> | <b>20.135.330</b>  | <b>22.348.635</b> |
| <b>11. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                           | -                  | -                  | -                 |
| <b>12. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11)</b>                        | <b>722.348.689</b> | <b>20.135.330</b>  | <b>22.348.635</b> |
| <b>13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7+12)</b> | <b>179.900.137</b> | <b>(3.120.269)</b> | <b>13.273.157</b> |

  

|                                                                | 31 Aralık 2021     |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                | TL Karşılığı       | ABD Doları        | Avro              |
| 1. Ticari Alacak                                               | 437.547.273        | 6.742.352         | 23.045.362        |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar                                  | 539.803.771        | 27.602.575        | 11.393.416        |
| 3. Diğer                                                       | 19.527.365         | 634.419           | 733.838           |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                      | <b>996.878.409</b> | <b>34.979.346</b> | <b>35.172.616</b> |
| <b>6. DURAN VARLIKLAR</b>                                      | -                  | -                 | -                 |
| <b>7. TOPLAM VARLIKLAR (4+6)</b>                               | <b>996.878.409</b> | <b>34.979.346</b> | <b>35.172.616</b> |
| 8. Ticari Borçlar                                              | 328.298.143        | 10.797.289        | 12.221.432        |
| 9. Finansal Yükümlülükler                                      | -                  | -                 | -                 |
|                                                                | <b>328.298.143</b> | <b>10.797.289</b> | <b>12.221.432</b> |
| <b>11. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                           | -                  | -                 | -                 |
| <b>12. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11)</b>                        | <b>328.298.143</b> | <b>10.797.289</b> | <b>12.221.432</b> |
| <b>13. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (7+12)</b> | <b>668.580.266</b> | <b>24.182.057</b> | <b>22.951.184</b> |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Piyasa riski yönetimi (devamı)

##### Kur riski yönetimi (devamı)

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

Aşağıdaki tablo Grup'un Avro ve ABD Doları kurlarındaki %20 (2021: %20) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik (2021: %20) oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik (2021: %20) kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar veya zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

|                                                                             | 30 Haziran 2022                    |                                     |                                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                             | Kar/Zarar                          |                                     | Özkaynak                           |                                     |
|                                                                             | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %20<br>değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                                         | (10.397.610)                       | 10.397.610                          | (10.397.610)                       | 10.397.610                          |
| 2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                                    | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3-ABD Doları net etki (1+2)</b>                                          | <b>(10.397.610)</b>                | <b>10.397.610</b>                   | <b>(10.397.610)</b>                | <b>10.397.610</b>                   |
| Avro'nun TL karşısında %20<br>değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4-Avro net varlık/yükümlülüğü                                               | 46.111.213                         | (46.111.213)                        | 46.111.213                         | (46.111.213)                        |
| 5-Avro riskinden korunan kısım (-)                                          | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6-Avro net etki (4+5)</b>                                                | <b>46.111.213</b>                  | <b>(46.111.213)</b>                 | <b>46.111.213</b>                  | <b>(46.111.213)</b>                 |
| <b>Toplam (3+6)</b>                                                         | <b>35.713.603</b>                  | <b>(35.713.603)</b>                 | <b>35.713.603</b>                  | <b>(35.713.603)</b>                 |

|                                                                             | 31 Aralık 2021                     |                                     |                                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                             | Kar/Zarar                          |                                     | Özkaynak                           |                                     |
|                                                                             | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %20<br>değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                                         | 64.464.528                         | (64.464.528)                        | 64.464.528                         | (64.464.528)                        |
| 2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                                    | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3-ABD Doları net etki (1+2)</b>                                          | <b>64.464.528</b>                  | <b>(64.464.528)</b>                 | <b>64.464.528</b>                  | <b>(64.464.528)</b>                 |
| Avro'nun TL karşısında %20<br>değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4-Avro net varlık/yükümlülüğü                                               | 69.251.526                         | (69.251.526)                        | 69.251.526                         | (69.251.526)                        |
| 5-Avro riskinden korunan kısım (-)                                          | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6-Avro net etki (4+5)</b>                                                | <b>69.251.526</b>                  | <b>(69.251.526)</b>                 | <b>69.251.526</b>                  | <b>(69.251.526)</b>                 |
| <b>Toplam (3+6)</b>                                                         | <b>133.716.054</b>                 | <b>(133.716.054)</b>                | <b>133.716.054</b>                 | <b>(133.716.054)</b>                |

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

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 17. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

#### 18. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                                               | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021  |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kasa                                          | 64.070             | 55.690             |
| Bankadaki nakit                               | 335.191.537        | 522.121.419        |
| <i>Vadesiz mevduatlar</i>                     | <i>136.069.991</i> | <i>43.048.539</i>  |
| <i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i> | <i>199.121.546</i> | <i>479.072.880</i> |
| Diğer hazır değerler                          | 760                | 57.147             |
|                                               | <u>335.256.367</u> | <u>522.234.256</u> |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).  
30 Haziran 2022 tarihindeki ABD Doları vadeli mevduatların etkin faiz oranları yıllık %4,24-%4,80 ve TL için %13 - %19 arasında olup (31 Aralık 2021: TL için %14 - %24 arasında, ABD Doları için %0,25- %2,00, Avro için %0,05- %2,00) vade tarihleri 3 - 28 gün aralığındadır (31 Aralık 2021: 2 - 32 gün).