

**TEMAPOL POLİMER PLASTİK
VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**

**31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklığı (hep birlikte "Grup") 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

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

3. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konusu	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Ticari Alacaklar Ticari alacaklar toplamı 48.701.579 TL olup finansal durum tablosunun %56'ini temsil etmektedir. Ticari alacakların tahsil edilebilirliği şirketin sermaye yönetiminde önemli bir yer teşkil etmektedir. Diğer toptan satış yaptığı müşterileriyle de aralarında sözleşme düzenleyerek alacaklarını garanti altına almaktadır. Ticari alacaklar tutarının büyüklüğü ve ticari alacakların tahsil edilebilme gücü birlikte ele alınarak ticari alacakların geri kazanılabilirliği kilit denetim konusu	Mevcut denetim prosedürlerinin yanı sıra Şirketin alacaklarının geri kazanılabilir tutarının doğrulanması için şirket kontrolleri test edilmiş ve aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: -Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin tahsilat ve alacak takip sürecinin anlaşılması ve değerlendirilmesi sağlanmıştır. -Ticari alacakların mevcudiyetine ilişkin olarak, satış işlemleri belgeleriyle birlikte incelenmiş, ticari alacak mutabakatları yapılmış ve tahsilatlara ilişkin banka hareketleri incelenmiştir.

olarak değerlendirilmiştir.	-Alacakların yaşlandırılması çalışmaları analiz edilmiş, vadesi geçmiş ticari alacaklar tespit edilmiş, dava veya icra aşamasında olan alacakların mevcudiyeti avukatlarla yapılan görüşmeler ve yazışmalarla teyit edilmiştir. -Müşterilerin kredibiliteleri; müşterilerden alınan teminatların ilgili müşteri bakiyelerinin riskini kapatıp kapatmadığı hususları incelenmiştir. -Dövizli ticari alacakların kur değerlemeleri kontrol edilmiştir. -İlişkili taraflardan olan ticari alacaklarla ilgili işlemler sorgulanmış ve doğrulanması yapılmıştır.
Maddi Duran Varlıklar	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Şirket'in finansal tablolarında, 16.750.270 TL tutarında maddi duran varlıkları bulunmaktadır. Şirket muhasebe politikası olarak maliyet modelini seçmiş olup; maddi duran varlıklar gerçeğe uygun değerinden ve/veya maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve varsa birikmiş değer düşüklüğü zararları indirildikten sonraki değeri ile gösterilmektedir. Şirket yönetimi her dönem maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığını gözlemlemektedir. Maddi duran varlıkların net defter değerinin finansal tablolar açısından önemli olması nedeniyle gerek amortisman hesaplamaları gerekse gerçeğe uygun değer gözden geçirilmesi ve maddi duran varlıkların geri kazanılabilir tutarının hesaplamasında kullanılan tahmin ve varsayımların kontrolü tarafımızca kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.	Mevcut denetim prosedürlerimizin yanı sıra Şirket'in maddi duran varlıklarının doğrulanması amacıyla; şirket kontrolleri test edilmiş ve aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: -Cari dönemde yapılan alış ve satışlar tahakkuk ve ödeme işlemleri faturalarla ve diğer belgelerle doğrulanmıştır. -Şirket'in tüm amortisman hesaplamaları yeniden hesaplama yöntemiyle kontrol edilmiş, faydalı ömür ile ilgili muhasebe tahminlerinin makul ve önceki dönemle tutarlı olup olmadığı test edilmiş ve hesaplanan amortismanların kayıtlarla mutabakatı sağlanmıştır.
Hasılatın Muhasebeleştirilmesi	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan "hasılat" kaleminin toplam tutarı 77.602.247 TL'dir. Hasılat, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden	Mevcut denetim prosedürlerimizin yanı sıra Şirket'in hasılatının doğrulanması amacıyla; ürün satışları, hasılat kaydedilmesi, fatura edilmesine ilişkin şirket kontrolleri test edilmiş ve aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: -Şirket'in ana faaliyeti kapsamındaki üretim ve satış gelirlerine ilişkin sürecin anlaşılması ve değerlendirilmesine ilişkin çalışma yapılmıştır. -Hasılatın kayıtlara doğru alınıp alınmadığını,

tahakkuk esasına göre kayıtlara alınmaktadır. Hasılat, finansal tablolar açısından önemli olduğundan, kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. Uygulanan iskonto oranlarının belirlenen şirket prensiplerine ve iki taraf arasında düzenlenen sözleşme hükümlerine uygunluğu tarafımızca kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.	belirlenen satış fiyatlarının ve iskonto oranlarının doğruluğunu test etmek amacıyla analitik incelemeler yapılmıştır. -Hasılatın muhasebeleştirilmesi, üretim ve satış raporları, müşterilere kesilen fatura örnekleri, müşterilerle yapılan mutabakatların sonuçları, müşterilerle yapılan sözleşme hükümleri, Yönetimin konu ile ilgili almış olduğu kararlar dikkate alınarak test edilmiştir.
Finansal Borçlar	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Şirket'in finansal tablolarında kısa ve uzun vadeli toplam 39.889.319 TL tutarında finansal borç bulunmakta olup, bu tutar Şirket'in aktif büyüklüğünün %46'sını oluşturmaktadır. Şirket, finansal borçlarını etkin faiz yöntemi kullanarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden göstermektedir. Finansal borçların iskonto edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve mutabakatı tarafımızca kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.	Denetim prosedürlerimiz finansal borçların doğruluğunu sorgulamak üzerine tasarlanmıştır. Şirket'in finansal borçlarına ilişkin doğrulamalar temin edilmiş, mutabakat sağlanmıştır. Şirket'in finansal borçlar için hesaplamış olduğu iç verim oranları ve iskonto çalışmaları yeniden hesaplama yöntemiyle test edilmiştir. Finansal borçlara ilişkin finansal tablo notlarında yer alan açıklamalar incelenmiş ve bu notlarda yer verilen bilgilerin yeterliliğini değerlendirilmiştir.
Stoklar	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Şirket'in hesap dönemi sonu itibarıyla finansal tablolarında stoklar kalemi 15.426.196 TL'dir. Stoklar, finansal tablolarda maliyet ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların, sektöre bağlı olarak hızlı değişim ve sezon değişiklikleri sebebiyle değer düşüklüğüne uğrama riski bulunmamaktadır. Stok değer düşüklüğü karşılığının hesaplaması yönetim tahmin ve varsayımlarını da içermektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, teknolojik değişimler ve değişen müşteri talepleri gibi sebeplerle yavaş satılan stokların değerlendirilmesi ile belirli bir süre hareket görmemiş ve zarar görmüş stoklara ilişkin ayrılan karşılığın değerlendirilmesini içermektedir. Şirket'in finansal tabloları içerisinde stokların önemli büyüklüğe sahip olması ile tahmin ve varsayım içermesi nedeniyle stoklar, tarafımızca kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.	Mevcut denetim prosedürlerimizin yanı sıra ilave olarak aşağıdaki denetim prosedürleri de uygulanmıştır. -Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili muhasebe politikası ve uygunluğu değerlendirilmiştir. - Bilanço tarihi sonrası dönemde satış faturası örnekleri incelenmiş ve bu faturalardaki birim fiyatlar bilanço dönemindeki birim fiyatlar ile karşılaştırılmıştır. - Stok kalemleri yaşlandırma çalışmasına tabi tutularak önceki dönemlerden devir gelen satış kabiliyetini kaybetmiş hareketsiz stok olup olmadığı incelenmiştir. - Satışların maliyetinin satışlara oranını, stok devir hızını ve satışların maliyetini tablosunu önceki dönem oran ve tutarlar ile karşılaştırılmıştır. - Net gerçekleşebilir değer hesaplamasında kullanılan iskontolar düşülmüş satış fiyatları örneklem yoluyla test edilmiştir.

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

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

SPK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz.

Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.

- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmayı yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

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

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

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. Türk Ticaret Kanunu'nun 398. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca hazırladığımız, Şirketin riskin erken saptanması sistemi ve komitesinin uygulamaları hakkındaki 09.03.2018 tarihli rapor, Şirket yönetim kuruluna sunulmuştur.

2. Türk Ticaret Kanunu'nun 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca şirketin 1 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 hesap döneminde defter tutma düzeni ve finansal tablolarının kanun ile esas sözleşmenin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına ilişkin önemli bir hususa rastlanılmamıştır.

3. Türk Ticaret Kanunu'nun 398. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep ettiğimiz belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu ortak başdenetçi HIZIR TARAKÇI'dır.

İstanbul, 09.03.2018

HIZIR TARAKÇI

Sorumlu Ortak Başdenetçi

AKT BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-39

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)
FİNANSAL DURUM TABLOSU

	Dipnot Referansları	31.12.2017	31.12.2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		67.751.624	56.383.005
Nakit ve Nakit Benzerleri	<u>6</u>	469.988	757.444
Ticari Alacaklar		48.701.579	42.786.346
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	<u>35</u>	0	1.542.682
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	<u>9</u>	48.701.579	41.243.664
Stoklar	<u>12</u>	15.426.196	11.403.150
Peşin Ödenmiş Giderler		1.962.097	1.139.132
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	<u>13</u>	1.962.097	1.139.132
Diğer Dönen Varlıklar		1.191.764	296.934
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	<u>24</u>	1.191.764	296.934
Duran Varlıklar		19.857.680	16.421.351
Maddi Duran Varlıklar		16.750.270	13.389.410
- Binalar	<u>17</u>	403.142	645.922
- Tesis, Makine ve Cihazlar	<u>17</u>	7.272.376	7.547.692
- Taşıtlar	<u>17</u>	54.363	139.191
- Mobilya ve Demirbaşlar	<u>17</u>	151.138	148.314
- Özel Maliyetler	<u>17</u>	35.502	62.224
- Yapılmakta Olan Yatırımlar	<u>17</u>	4.771.481	1.076.321
- Diğer Maddi Duran Varlıklar (Sipariş Avansları)	<u>17</u>	4.062.268	3.769.746
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.789.797	2.787.746
- Şerefiye	<u>19</u>	2.750.000	2.750.000
- Bilgisayar Yazılımları	<u>18</u>	39.797	37.746
Ertelenmiş Vergi Varlığı	<u>33</u>	317.613	244.195
TOPLAM VARLIKLAR		87.609.304	72.804.356

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)
FİNANSAL DURUM TABLOSU

	Dipnot Referansları	31.12.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Yükümlülükler		54.074.826	50.694.124
Kısa Vadeli Borçlanmalar		13.472.685	17.723.833
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		13.472.685	17.723.833
Banka Kredileri	<u>8</u>	13.472.685	17.723.833
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	<u>8</u>	13.797.340	5.234.839
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		13.797.340	5.234.839
Banka Kredileri	<u>8</u>	12.732.570	4.430.574
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	<u>8</u>	1.064.770	804.265
Ticari Borçlar	<u>9</u>	24.442.723	24.612.632
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	<u>9</u>	24.442.723	24.404.802
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	<u>35</u>	0	207.830
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar	<u>11</u>	331.032	303.164
Ertelenmiş Gelirler		1.157.964	2.385.117
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	<u>10</u>	1.157.964	2.385.117
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	<u>33</u>	417.730	33.820
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		455.352	400.719
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	<u>24</u>	455.352	400.719
Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.110.098	3.551.041
Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.619.294	3.039.753
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.619.294	3.039.753
Banka Kredileri	<u>8</u>	10.330.140	0
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	<u>8</u>	2.289.154	3.039.753
Uzun Vadeli Karşılıklar		438.890	397.076
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	<u>22</u>	438.890	397.076
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		51.914	114.212
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	<u>24</u>	51.914	114.212
ÖZKAYNAKLAR		20.424.380	18.559.192
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		19.228.565	17.305.700
Ödenmiş Sermaye	<u>25</u>	14.175.000	14.175.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		330.293	302.245
- Yasal Yedekler	<u>25</u>	330.293	302.245
Geçmiş Yıllar Karları	<u>25</u>	2.800.407	2.622.061
Net Dönem Karı	<u>34</u>	1.922.865	206.395
Azınlık Payları		1.195.815	1.253.492
TOPLAM KAYNAKLAR		87.609.304	72.804.356

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	<u>Dipnot</u> <u>Referansı</u>	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	<u>26</u>	77.602.247	55.864.002
Satışların Maliyeti (-)	<u>26</u>	-63.955.189	-46.290.523
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		13.647.058	9.573.479
BRÜT KAR/ZARAR		13.647.058	9.573.479
Genel Yönetim Giderleri (-)	<u>27</u>	-1.885.788	-1.831.629
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	<u>27</u>	-3.370.631	-2.556.895
Diğer Faaliyet Gelirleri	<u>29</u>	1.118.923	344.170
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	<u>29</u>	-867.287	-215.012
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		8.642.275	5.314.114
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		8.642.275	5.314.114
Finansal Gelirler	<u>30</u>	2.384.473	1.980.017
Finansal Giderler (-)	<u>31</u>	-8.648.812	-7.318.494
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		2.377.936	-24.363
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		-512.748	95.821
- Dönem Vergi Gideri(-)	<u>33</u>	-586.166	-170.075
- Ertelenmiş Vergi Gideri(-)/Geliri	<u>33</u>	73.418	265.896
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		1.865.188	71.457
DÖNEM KARI/ZARARI		1.865.188	71.457
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		1.865.188	71.457
Ana Ortaklık Payları	<u>34</u>	1.922.865	206.395
Azınlık Payı	<u>34</u>	-57.677	-134.937
Pay Başına Kazanç	<u>34</u>	0,13565	0,14560
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	<u>34</u>	0,13565	0,14560

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)

ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklığa Ait Olmayan Özkaynaklar	Özkaynaklar
CARİ DÖNEM							
01 Ocak 2017 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı) (Daha Önce Raporlanan)	14.175.000	302.245	2.622.060	206.395	17.305.700	1.253.492	18.559.192
Transferler		28.048	178.346	-206.395	0		0
Net dönem karı				1.922.865	1.922.865	-57.677	1.865.188
31 Aralık 2017 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	14.175.000	330.293	2.800.407	1.922.865	19.228.565	1.195.815	20.424.380

	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklığa Ait Olmayan Özkaynaklar	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM							
01 Ocak 2016 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı) (Daha Önce Raporlanan)	14.175.000	173.123	682.592	2.068.590	17.099.305	1.388.429	18.487.734
Transferler		129.122	1.939.468	-2.068.590	0		0
Net dönem karı				206.395	206.395	-134.937	71.457
31 Aralık 2016 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	14.175.000	302.245	2.622.060	206.395	17.305.700	1.253.492	18.559.192

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") ifade edilmiştir.)
NAKİT AKIM TABLOSU

İşletme faaliyetlerinden elde edilen

nakit akımları	Not	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Dönem karı/zararı(-)		1.865.188	71.457
Dönem net karı / zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		2.068.033	1.707.818
- Amortisman ve İtfa giderleriyle ilgili düzeltmeler	17-18	1.058.716	1.090.050
- Reeskont geliri	30	-48.248	-13.755
- Reeskont gideri	30	371.309	93.643
- Kıdem tazminatı karşılığı	22	41.814	152.047
- Şüpheli alacak gideri	9	571.024	119.937
- Vergi gideri /geliri ile ilgili düzeltmeler	33	73.418	265.896
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		-13.689.944	-239.249
Stoklardaki (artış) /azalış		-4.023.046	-1.054.083
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		1.542.682	-1.542.682
Ticari alacaklardaki azalış / (artış)		-8.400.249	-8.021.806
Diğer alacaklar ve varlıklardaki (artış) /azalış		-1.791.213	-507.630
Ticari borçlardaki artış (azalış)		86.169	9.652.989
İlişkili taraflara borçlardaki (azalış) / artış		-207.830	
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		-896.457	1.233.963
Faaliyetlerden elde edilen nakit		-9.756.723	1.540.026
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	17	-4.421.627	-7.570.832
Maddi ve Maddi olmayan duran varlıkların satışından elde edilen nakit	17		
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan elde edilen net nakit		-4.421.627	-7.570.832
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Giriş/Çıkışları(-)	8	13.890.894	5.981.864
Finansman faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		13.890.894	5.981.864
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış (azalış)		-287.456	-48.941
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		757.444	806.385
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	6	469.988	757.444

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. GRUBUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Şirketin ticari ünvanı:

Şirketin ticaret ünvanı "Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi"dir.

Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret Limited Şirketi kuruluşundan 31.12.2012 tarihine kadar Limited Şirket Tüzel kişilik yapısı altında faaliyetini yürütmüş olup, 31.12.2012 tarihinde Nevi değişikliği yaparak Anonim Şirket tüzel Kişilik yapısına sahip olmuştur.

Firma dönüşüm öncesi Limited Şirketin kapanış bilançosundaki özkaynak hesabında yer alan kalemleri, olduğu gibi dönüşüm sonrası Anonim Şirket açılış bilançosuna toplulaştırma yapmadan Sermaye Piyasası Kurulu'nun 12/02/2013 tarih ve 5/145 sayılı bülteninde yer alan ilke kararına uygun şekilde devretmiştir.

Konsolidasyona dahil edilen şirketler:

Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ve bağlı ortaklığı(hep birlikte "Grup"), Temapol Polimer Plastik Ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ve hisselerinin çoğunluğuna veya yönetimine sahip bulunduğu konsolidasyon kapsamında 1 bağlı ortaklıktan oluşmaktadır.

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıkları ve efektif hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir:

			İştirak ve Oy Yüzdeleri	
	Ülke	Başlıca Faaliyeti	31.12.2017	31.12.2016
CENTER GLASS CAM MOBİLYA TEKSTİLSANAYİ ve TİCARET ANONİM ŞİRKETİ	Türkiye	Temperli Cam Üretimi	%50	%50

Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi başlıca faaliyeti temperli cam üretimidir ve pazarlanmasıdır. Şirket yönetimince, temperli cam üretimi ve pazarlanması işine halen söz konusu alanda faaliyet gösteren bir şirkete iştirak edilmesi yoluyla girilmesinin daha etkin, hızlı ve verimli olacağı değerlendirilmiş ve bu çerçevede; temperli cam üreticisi olan, bu alanda ciddi bir müşteri portföyüne ve know-how'a sahip bulunan, Kayseri'de kurulu 38510 ticaret sicil numaralı ve ticaret siciline Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi ünvanı ile kayıtlı ve her biri 1,00 Türk Lirası değerinde 2.500.00 hisse olmak üzere, toplam 2.500.000,00 Türk Lirası sermayeye sahip şirketin, 15.000 adet A grubu, 110.000 adet B grubu ve 1.125.000 adet C grubu payının söz konusu şirketin mevcut ortaklarından toplam 4.000.000,00 TL bedelle satın alınmasına ve Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.'yi söz konusu şirketin Yönetim Kurulunda İbrahim Ahmet Samancı ve Tevfik Gemici'nin temsil etmesini karar verilmiştir. Bu payların devir alınması ile Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. Center Glass şirketinde % 50 paya sahip olmuştur.

Merkez adresi:

Organize Sanayi Bölgesi 24. Cadde, No: 17 Melikgazi -KAYSERİ

Faaliyet konusu ve üretim tesisi:

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat A.Ş. endüstriyel polimer plastik levha üretimi, pazarlaması ve satışı alanında faaliyet göstermektedir. Şirket yurt dışı menşeli, granül yapısındaki polimer plastik hammaddeyi, ekstrüzyon makineleriyle işleyerek, muhtelif kalınlıklarda, çeşitli renkler ve farklı desenlerde, müşterilerce talep edilen teknik ve yüzey özellikleri ile ebatlara sahip levha üretimi gerçekleştirmektedir.

Temapol'un Organize Sanayi Bölgesi, 24. Cadde, No: 17 Melikgazi, Kayseri adresindeki üretim tesisleri 5.000 m2 si kapalı alan olmak üzere toplam 10.000 m2 alan üzerine kuruludur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Endüstriyel polimer plastik levha üretimi, 3 farklı plastik ekstrüzyon hattında gerçekleştirilmektedir. Söz konusu üretim hatlarında kalınlığı 0,5 mm - 8 mm aralığında, genişliği 2100 mm'ye kadar olmak üzere istenen boyda levha üretilebilmektedir. Temapol'ün yıllık toplam üretim kapasitesi 10.000 ton seviyesindedir.

Şirketin dönemler itibarıyla ana faaliyet konusu plastik levha satışları aşağıdaki gibidir.

Dönemler		Satış (Ton)
2017 yılı	:	4.775
2016 yılı	:	3.372

Dönemler itibarıyla çalışan personel sayısı:

İlgili dönemlerde çalışan ortalama personel sayısı aşağıda belirtilmiştir.

Dönemler		Çalışan Sayısı
2017 yılı	:	174
2016 yılı	:	180

Şirket'in ortaklık yapısı

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir ;

Ortaklar	31.12.2017		31.12.2016	
	Pay (%)	Pay Tutarı	Pay (%)	Pay Tutarı
TEVFİK GEMİCİ	23,21	3.290.000	26,56	3.765.000
İBRAHİM AHMET SAMANCI	16,58	2.350.000	18,90	2.679.250
HASAN AHMET ESKİCİ	9,95	1.410.000	9,52	1.350.000
MUSTAFA UĞUR ESKİCİ	8,29	1.175.000	9,52	1.350.000
MEHMET GEMİCİ	8,29	1.175.000	11,43	1.620.000
HALKA AÇIK	33,69	4.775.000	24,06	3.410.750
	100,00	14.175.000	100,00	14.175.000

Şirket payları arasında herhangi bir imtiyaza sahip pay bulunmamaktadır

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulunun izni doğrultusunda ödenmiş sermayesini 4.000.000,-TL'den 5.250.000,-TL'ne çıkartmış, artan 1.250.000,-TL nominal değerli paylarını 9.12.2013 tarihinde halka arz etmiştir. Halka arzda 1TL nominal değerdeki bir payın satış fiyatı 6,62 TL olarak gerçekleşmiştir. Halka arz edilen hisseler İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında işlem görmektedir. Şirket 2015 yılı içinde sermayesini tamamını iç kaynaklardan karşılamak suretiyle 14.175.000,- TL' na çıkartmıştır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak – 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 09 Mart 2018 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi yoktur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Şirket’in finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri II,14.1 Nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Seri: II,14.1 sayılı Tebliği") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 31 Mart 2013 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na ("UMS/UFRS")’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

İlişikteki 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 İstinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe Konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara İlişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

1 Ocak 2005 Tarihi Öncesi Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi:

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Şirket’in mali tabloları Uluslararası Muhasebe Standartları 29’a (UMS 29) göre enflasyon etkilerinin düzeltilmesini ve Türk Lirası’nın cari satın alma gücündeki değişimlerini içermektedir. UMS 29, hiperenflasyonist ekonomilerin para birimi ile hazırlanan mali tablolarının bilanço tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini öngörmektedir.

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre yapılan düzeltmeler, Devlet İstatistik Enstitüsü(DİE) tarafından yayımlanan toptan eşya fiyat (TEFE) endeksleri kullanılarak endekslenmiştir.

Konsolidasyon esasları:

Konsolide mali tablolar Not 1’deki Grup tarafından idare edilen bağlı ortaklıkların finansal tablolarını kapsamaktadır. Grup içi satış ve alışlar, Grup içi alacaklar ve borçlar ile Grup içi iştiraklerin elimine edilmesi için gerekli düzeltmeler yapılmıştır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Topluluğun doğrudan veya dolaylı olarak %50'sinden fazlasına iştirak ettiği veya oy hakkına sahip olması nedeniyle işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu bağlı ortaklıklar tam olarak konsolide edilmektedir. Grup ve konsolide edilen bağlı ortaklık arasında gerçekleşen önemli işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında yok edilir. %100'üne sahip olunmayan konsolide bağlı ortaklıkların, özkaynakları ve net kar / zararındaki üçüncü şahıslara ait paylar konsolide mali tablolarda ana ortaklık dışı pay olarak gösterilmektedir.

Topluluğun finansal ve operasyonel politikalarına önemli ölçüde etki edebildiği tüzel kişilikler, iştirak olarak adlandırılır ve özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilirler. Özkaynak yönteminde iştirak net varlık tutarıyla konsolide bilançoda gösterilir ve faaliyeti sonucunda ortaya çıkan Grup payı konsolide gelir tablosuna dahil edilir. İştiraklerin net aktif değerindeki düşüşün geçici olmaması durumunda iştirak değeri, konsolide mali tablolarda azaltılmış değeriyle gösterilir.

UMS 21 "Döviz Kurlarındaki Değişikliklerin Etkileri"ne göre konsolidasyonda Topluluğun yabancı ülkelerdeki iştiraklerinin aktif ve pasifleri bilanço günündeki parite ile Türk Lirası'na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise dönemde gerçekleşen ortalama kur ile Türk Lirası'na çevrilir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özsermaye içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir. Oluşan çevrim farkları faaliyetin sona erdiği döneme gelir ya da gider yazılır.

Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların mali tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılır.

Kullanılan Para Birimi

Şirketin finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. 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 mali tabloların düzeltilmesi:

Mali tablolarda yer alan bütün tutarlar için karşılaştırmalı bilgiler, önceki döneme ilişkin dipnotlarda açıklanmıştır. Mali tabloların sunumu veya hesapların sınıflamaları değiştiği takdirde, önceki dönem cari dönem esas alınarak düzeltilir.

Netleştirme/mahsup:

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması, veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

Ekteki mali tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe prensipleri aşağıdaki gibidir:

a. Hasılat:

Gelirler, alınan veya alınacak olan bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve işin normal akışı içinde mal ve hizmet satışına ilişkin iskontolar ve satış ile ilgili vergiler düşüldükten sonra kalan alacak tutarını ifade eder.

Malların satışı, mallar teslim edildiğinde ve malların mülkiyeti satın alana geçtiğinde gerçekleşir.

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ve ilgili finansal varlıktan beklenen ömrü boyunca elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın net defter değerine getiren efektif faiz oranına, göre ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.

31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

b. Stoklar:

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar direkt malzeme ve ilgili durumlarda stokları mevcut durumuna getirmek için kullanılan direk işçilik ve genel üretim giderlerini kapsamaktadır. Maliyet, ağırlıklı ortalama yöntemle göre hesaplanır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

c. Maddi Varlıklar:

Maddi varlıklar, satın alım maliyetlerinden birikmiş amortisman ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilir. Maddi varlıklar, arazi ve yapılmakta olan yatırımların dışında maliyet veya değerlendirme yapılmış tutarları üzerinden beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak, amortismanına tabi tutulur.

Maddi varlıkların elden çıkartılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten çekilmesi sonucu oluşan kar ve zararlar satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenerek, gelir tablosuna dahil edilirler.

d. Maddi Olmayan Varlıklar:

Maddi olmayan varlıklar, tarihi satın alım maliyetlerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilir. Satın alınan maddi olmayan varlıklar, özellikle yazılımlar, beş yıllık faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir.

e. Satılmaya Hazır Gayrimenkuller

Bu varlıklar belirlenen değerleri göz önünde bulundurularak, Şirket'in kayıtlarındaki taşınan değer veya rayiç değerden düşük olanıyla gösterilmektedir. Mahkeme emri veya müşterinin rızasıyla varlığın kullanım hakkı elde edildiğinde, ilgili şüpheli ticari alacak tutarı tapularında belirlenen değerden netleştirilerek satılmaya hazır gayrimenkuller hesabına sınıflandırılır ve varlığın rayiç değeri ile ticari alacak tutarı arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılır. Bu varlıklar satıldığında, satış geliri ve varlığın taşınan değeri arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

f. Varlıklarda Değer Düşüklüğü:

Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, değer düşüklüğü tutarını belirleyebilmek için o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın tek başına geri kazanılabilir tutarının hesaplanmasının mümkün olmadığı durumlarda, o varlığın ait olduğu nakit üreten biriminin geri kazanılabilir tutarı hesaplanır.

Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Kullanımdaki değer hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akımları, paranın zaman değerini ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir.

Varlığın (veya nakit üreten birimin) geri kazanılabilir tutarının, defter değerinden daha az olması durumunda varlığın (veya nakit üreten birimin) defter değeri, geri kazanılabilir tutarına indirilir. Bu durumda oluşan değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir, ancak ilgili varlığın yeniden değerlendirilmiş olması durumunda, değer düşüklüğü kaybı yeniden değerlendirme fonundan indirilir.

Değer düşüklüğünün iptali nedeniyle varlığın (veya nakit üreten birimin) kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda değer düşüklüğünün mali tablolara alınmamış olması halinde oluşacak olan defter değerini (amortismanına tabi tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır. Değer düşüklüğünün iptali gelir tablosuna kayıt edilir, ancak ilgili varlığın yeniden değerlendirilmiş olması durumunda iptal edilen değer düşüklüğü kaybı yeniden değerlendirme fonuna ilave edilir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

g. Borçlanma Maliyetleri:

Tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

h. Finansal Araçlar:

Finansal aktif ve pasifler, Şirket'in bu finansal araçlara hukuki olarak taraf olması durumunda Şirket'in bilançosunda yer alır.

Ticari ve Diğer Alacaklar

Ticari ve diğer alacaklar, ilk kayıt tarihinde rayiç değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler. İlk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden gösterilmişlerdir. Ödenmesi gereken meblağların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için tahmini tahsil edilmeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar zarar hesabına kayıt edilir. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, ilgili alacağın kayıtlı değeri ile nakit akışlarının, ticari alacağın oluştuğu tarihteki etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakte çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip yatırımlardır.

Banka Borçları

Faizli banka borçları başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınır ve sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değeri. Banka borçlarından elde edilen nakit ile (işlem maliyetleri düşüldükten sonra) banka borçlarının geri ödemesi veya kapanması için ödenen tutarlar arasındaki fark Şirket'in borçlanma maliyetleri (yukarıya bakınız) ile ilgili muhasebe politikasına uygun olarak borcun vadesi süresince kayda alınırlar.

Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçlar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınır ve sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değeri.

Finansal Risk Yönetimi Hedefleri ve Politikaları

Şirket'in başlıca finansal araçları banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Finansal araçların ana amacı Şirket'in faaliyetleri için finansman sağlamasıdır. Şirket bunların dışında faaliyetlerinin sonucu olarak ortaya çıkan ticari alacaklar ve borçlar gibi finansal araçlara sahiptir.

Şirketin finansal araçlarından doğan temel riskler faiz oranı riski, likidite riski, kur riski ve kredi riskidir. Yönetim bu risklerin yönetilmesi amacıyla bir takım politikaları devreye sokmuştur. Yönetimin bu risklerin yönetimiyle ilgili politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Faiz Oranı Riski

Şirketin faiz oranındaki değişiklikler nedeniyle oluşan nakit akım faiz oranı riski esas olarak Şirketin kısa ve uzun vadeli finansal borçlarıyla ilgilidir. Ticari alacaklar ve borçlar indirgenmiş sabit bir faiz oranı ile rayiç değer faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Şirket faiz oranı riskini, doğal bir korunma yöntemi olan aynı faiz duyarlılığından oluşan varlık ve yükümlülüklerini dengede tutma suretiyle yönetmektedir.

Aşağıdaki duyarlılık analizleri raporlama tarihinde maruz kalınan faiz oranı riskine ve mali yılın başlangıcında öngörülen faiz oranı değişikliğine göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Parasal finansal varlıkların etkin faiz oranı (etkin kazanç) bugünkü değer hesaplamasında kullanılan ve finansal varlıkları taşıyan değerlerine getiren orandır.

Yabancı Para Riski

Şirket kullanmış olduğu kredilerden %10 azalışta ve yurtdışı satışlarından dolayı özellikle ABD Doları (USD) ve Euro para biriminin paritelerinden etkilenmektedir.

Aşağıdaki duyarlılık analizi Şirketin EURO ve ABD Doları kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan %10'luk oran, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Şirket'in raporlama tarihinde maruz kaldığı kur riskine ilişkin duyarlılık analizleri, mali yılın başlangıcındaki değişikliğe göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur.

Şirket ayrıca işlemsel olarak da yabancı para riskine sahiptir. Bu riskler Şirket'in kendi para birimi dışındaki para birimleriyle yaptığı satışlar, alımlar veya finansal borçlardan kaynaklanmaktadır. Şirket yabancı para riskini yabancı para borç ve alacaklarını dengeleyerek yönetmektedir.

Fiyat Riski

Fiyat riski kur, faiz ve piyasa riskinden meydana gelmektedir. Şirket bu riski yabancı para alacak ve borçların ve faize maruz kalan aktif ve pasiflerinin dengelenmesi yoluyla yönetmektedir. Piyasa riski Şirket yönetimi tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metotları aracılığıyla yakından takip edilmektedir.

Kredi Riski

Kredi riski, karşı tarafın Şirketin finansal araçlarından kaynaklanan vade koşullarını yerine getirememesinden kaynaklanmakta olup, eğer varsa taşınan değerleriyle sınırlıdır. Şirketin politikası çok çeşitli ve güvenilirliği yüksek taraflarla finansal araçlara girmektir. Şirket ayrıca alacaklarının büyük bölümünü güvenceye almak için satılan mallar üzerinden teminat almakta ve ipotek koymaktadır. Bu nedenle Şirket finansal araçlarında önemli kayıplara uğramayı beklememektedir.

Kredi riski yoğunlaşmaları, karşı tarafların benzer iş faaliyetlerinde bulunmaları veya aynı coğrafi bölge içinde faaliyet göstermeleri ya da benzer ekonomik özelliklere sahip olmaları durumunda, sözleşmeye

bağlanmış yükümlülüklerinin yerine getirilebilmelerinin ekonomik, politik ve diğer şartlardaki değişikliklerden aynı şekilde etkilenmeleri sonucunda oluşur.

Kredi riskinin yoğunlaşması Şirket'in performansının belli bir sektörü veya coğrafi bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir. Şirket sınırlı bölge ve sektörlerde şahıs ve gruplarla çalışmanın doğuracağı aşırı yoğunlaşma riskine karşı satış faaliyetlerini çeşitlendirerek kredi riskini yönetmektedir.

Likidite Riski

Şirketlerin faaliyetlerine devam edebilmeleri için, yükümlülüklerini karşılayabilecek yeterlilikte fona sahip olmaları gerekmektedir. Söz konusu risk, nitelikli kredi kuruluşlarından borçlanma limitlerine bağlı kalınarak nakit giriş ve çıkış hacminin eşleştirilmesiyle azaltılmaktadır.

i. İşletme Birleşmeleri:

Bulunmamaktadır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

j. Kur Değişiminin Etkileri:

Şirket' in mali tabloları, işletmenin faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in faaliyet sonuçları ve mali durumu, işletmenin fonksiyonel para birimi ve mali tablolar için sunumu para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket'in yasal kayıtlarında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) muhasebeleştirilen işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı parasal varlık ve borçlar bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değerden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki döviz kurları kullanılarak çevrilir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmezler.

Parasal kalemlerin çevriminden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları ve zararları gelir tablosunda yer almaktadır.

k. Hisse Başına Kazanç:

Hisse başına kazanç/zarar miktarı, dönem kar/zararının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

l. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar:

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, bilanço tarihi ile bilançonun yayınlanması için yetkilendirme tarihi arasında, Şirket lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. İki tür olay tanımlanmaktadır:

- bilanço tarihi itibarıyla mevcut olan olaylara ilişkin yeni deliller ve/veya açıklıklar getiren (bilanço sonrası düzeltme gerektiren) olaylar
- ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıktığını gösteren gelişmeler (bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar)

İlişikteki mali tablolarda, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olaylar kayda alınmıştır ve bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar dipnotlarda gösterilmiştir.

m. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar:

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması durumunda mali tablolarda karşılık ayrılır. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Şirket yönetimi tarafından yapılan en iyi tahminine göre hesaplanır ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilir.

n. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar: (Devamı)

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler şarta bağlı yükümlülükler olarak değerlendirilir ve mali tablolara dahil edilmezler. Çünkü, yükümlülüğün yerine getirilmesi için, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimali azdır veya yükümlülük tutarı yeterince güvenilir olarak ölçülememektedir. Şirket ekonomik fayda içeren kaynakların kullanımına ilişkin olasılığın düşük olması haricinde şarta bağlı yükümlülüklerini dipnotlarında göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar mali tablo dipnotlarında açıklanır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.

31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

o. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile İşletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolarından geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Seri: XI No: 29 sayılı tebliğe istinaden, işletmeler Finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

İlişikteki 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 İstinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe Konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Gerekli olması veya Grubun mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin mali tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte ise muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişiklik önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır.

Yapılan politika değişikliğinin uygulanması, gelecek dönemlere de yansımaları durumunda, ilgili politika değişikliğinin etkileri, değişikliğin yapıldığı dönemlerde mali tablolara alınır.

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde mali tablolara yansıtılır.

p. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar: (Devamı)

Muhasebe politikalarının yanlış uygulanması, bilgilerin yanlış yorumlanması, dikkatten kaçması ve matematiksel hataların olması durumunda, hata tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Hatanın fark edildiği dönemde kar veya zararın belirlenmesinde dikkate alınmaz. Hatanın niteliği, önceki dönemlerdeki düzeltmelerin toplam tutarı, karşılaştırmalı bilgi verilen her dönemdeki düzeltme tutarları konularında açıklama yapılır.

q. Kiralama İşlemleri:

Mülkiyete ait risk ve faydanın önemli bir kısmının kiracıya ait olduğu kiralama işlemi, finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Diğer kiralamalar işletme kiralaması olarak sınıflanır.

Finansal kiralamayla elde edilen varlıklar, kiralama tarihindeki varlığın makul değeriyle aynı tutarda asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı kullanılarak aktifleştirilir. Kiralayana karşı yükümlülük, bilançoda finansal kiralama yükümlülüğü olarak gösterilir. Finansal kiralama ödemeleri, finansman gideri ve finansal kiralama yükümlülüğündeki azalışı sağlayan ana para ödemesi olarak ayrılır ve böylelikle borcun geri kalan ana para bakiyesi üzerinden sabit bir oranda faiz hesaplanmasını sağlar.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal giderler, Şirketin genel borçlanma politikası kapsamında ilgili varlıklara aktifleştirmenin haricinde gelir tablosuna kaydedilir.

Kiralayandan ticari işleminin gerçekleşebilmesi için alınan veya alınacak olan teşviklerde kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir. Faaliyet tipi kiralamalar için yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir.

r. İlişkili Taraflar:

İlişkili taraflar tanımı, hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluş olarak verilmiştir. İlişkili taraflara aynı zamanda sermayedarlar, Şirket yönetimi ve çalışanları da dahildir. İlişkili taraf işlemleri, bedel karşılığı düşünülmemektedir, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili taraflar arasında transfer edilmesini içermektedir.

s. İnşaat Sözleşmeleri:

Bulunmamaktadır.

t. Durdurulan Faaliyetler:

Bulunmamaktadır.

u. Devlet Teşvik ve Yardımları:

Devlet bağışları, Şirket'in uymakla yükümlü olduğu şartları karşıladığına ve bağışların alınacağına dair makul bir güvencenin olmasına kadar kayıtlara alınmaz.

Devlet bağışının alınması için Şirket'in bir duran varlığı satın alması, inşa etmesi ya da elde etmesi, temel şart ise, alınan bağış bilançoda ertelenmiş gelir olarak muhasebeleştirilir ve bu varlıkların yararlı ömürleri boyunca düzenli ve makul bir esasa göre kar veya zarara taşınır.

v. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler:

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenen verginin toplamından oluşur.

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirketin cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen tutarlar ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenen vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Ertelenmiş vergi, varlıkların oluştuğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olan vergi oranları üzerinden hesaplanır ve gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Bununla birlikte, ertelenen vergi, aynı veya farklı bir dönemde doğrudan öz sermaye ile ilişkilendirilen varlıklarla ilgili ise doğrudan öz sermaye hesap grubuyla ilişkilendirilir.

Ödenecek cari vergi tutarları, peşin ödenen vergi tutarlarıyla, ilişkili olduğundan netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü de aynı şekilde netleştirilmektedir.

w. Çalışanlara Sağlanan Faydalar/ Kıdem Tazminatları:

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir.

İlişikteki mali tablolarda Not 22’de detaylandırıldığı gibi, Uluslararası Muhasebe Standardı No:19 “Personele sağlanan faydalar” uygulanmıştır.

x. Emeklilik Planları:

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket’in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

y. Tarımsal Faaliyetler:

Bulunmamaktadır.

z. Nakit Akım Tablosu:

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında mali tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akım tablolarını düzenlemektedir.

Yeni ve Revize Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının Uygulanması:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, TMS/TFRS ve TMS/TFRS Yorumları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK’nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRSYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

4. İŞ ORTAKLARI

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.12.2017	31.12.2016
Kasa	44.552	43.816
Bankalar	425.436	713.628
- Vadesiz mevduatlar	425.436	713.628
	469.988	757.444

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

8. FİNANSAL BORÇLAR (NET)

	31.12.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Banka Kredileri	13.472.685	17.723.833
Uzun Vadeli Banka Kredi Kısa Vadeli Kısımları	12.732.570	4.430.574
Kısa Vadeli Finansal Kiralam İşlemlerinden Borçlar	0	0
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Kısa Vadeli Kısımları	1.064.770	804.265
Uzun vadeli Banka Kredileri	10.330.140	0
Uzun Vadeli Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	2.289.154	3.039.753
Toplam Finansal Borçlar	39.889.319	25.998.425

Finansal borçların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2017	31.12.2016
0-1 yıl içerisinde ödenecekler	27.270.025	22.958.672
2-5 yıl içerisinde ödenecekler	12.619.294	3.039.753
	39.889.319	25.998.425

	31.12.2017	31.12.2016
Kısa vadeli finansal borçlar	27.270.025	22.958.672

	31.12.2017		31.12.2016	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL Kredileri	22.764.883	22.764.883	17.969.165	17.969.165
USD kredileri	186.442	703.241	1.326.518	4.668.282
EUR Kredileri	793.000	3.580.792	82.068	304.464
Faiz tahakkuku	221.110	221.110	16.760	16.760
	27.270.025		22.958.671	

	31.12.2017	31.12.2016
Uzun vadeli finansal borçlar	12.619.294	3.039.753

	31.12.2017		31.12.2016	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL Banka Kredileri	11.168.293	11.168.293	3.039.753	3.039.753
USD kredileri	384.687	1.451.001	0	0
	12.619.294		3.039.753	

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

9. TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar – net

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Alıcılar	14.196.089	12.240.055
Alacak Senetleri	35.610.820	29.715.468
Alacak Senetleri Reeskontu(-)	-1.178.259	-806.950
Verilen Depozito ve Teminatlar	15.000	15.000
Diğer Ticari Alacaklar	57.929	80.091
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.104.404	1.533.380
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-2.104.404	-1.533.380
	<u>48.701.579</u>	<u>41.243.664</u>

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönemler itibariyle hareketleri aşağıdaki gibidir :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Dönem başı karşılık tutarı, (1 Ocak)	1.533.380	1.413.443
Dönem içinde ayrılan karşılıklar/iptalleri(-)	571.024	119.937
Dönem sonu bakiyesi,	<u>2.104.404</u>	<u>1.533.380</u>

Şirket' in ticari alacakları için herhangi bir teminat almamıştır.

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar – net

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Satıcılar	13.949.752	13.765.891
Borç Senetleri	10.763.515	10.861.207
Borç Senetleri Reeskontu (-)	-270.544	-222.296
	<u>24.442.723</u>	<u>24.404.802</u>

10. ERTELENMİŞ GELİRLER

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Alınan Sipariş Avansları	1.157.964	2.385.117
	<u>1.157.964</u>	<u>2.385.117</u>

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Personele Borçlar	331.032	303.164
	<u>331.032</u>	<u>303.164</u>

Personele borçlar hesabı 31.12.2017 ve 31.12.2016 itibariyle personele ödenecek ücretlerden oluşmaktadır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. STOKLAR (net)

Dönemler itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İlk Madde ve Malzeme	9.370.413	7.312.841
Mamüller	5.678.734	3.744.845
Ticari Mallar	258.485	238.626
Diğer Stoklar	118.564	106.838
	<u>15.426.196</u>	<u>11.403.150</u>

13. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Verilen Sipariş Avansları	1.813.902	790.201
Gelecek Aylara Ait Giderler	148.195	348.931
	<u>1.962.097</u>	<u>1.139.132</u>

14. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ, (net)

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

15. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR, (net)

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

16. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

17. MADDİ DURAN VARLIKLAR**MADDİ VARLIKLAR (UFRS YE GÖRE HESAPLANAN)**

	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan yatırımlar	Sipariş Avansı	Toplam
<u>Malivet Değeri</u>								
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	667.131	9.913.709	438.747	291.880	133.334	1.076.321	3.769.744	16.290.866
Net Alımlar		751.608		60.367	0			811.975
Çıkışlar	-255.000		-130.000					-385.000
Yapılmakta Olan Yatırımlar						3.695.160		3.695.160
Verilen Sipariş Avansları							292.522	292.522
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	412.131	10.665.317	308.747	352.247	133.334	4.771.481	4.062.266	20.705.523
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	21.209	2.366.017	299.556	143.566	71.110	0	0	2.901.458
Dönem Gideri	-12.220	1.026.924	-45.172	57.543	26.722	0	0	1.053.797
Çıkışlar								0
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	8.989	3.392.941	254.384	201.109	97.832	0	0	3.955.255
31 Aralık 2017 itibariyle Net Defter Değeri	403.142	7.272.376	54.363	151.138	35.502	4.771.481	4.062.266	16.750.270

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.**31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan yatırımlar	Sipariş Avansı	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>								
1 Ocak 2016 açılış bakiyesi	255.000	4.851.949	427.856	229.789	112.104	51.178	2.810.226	8.738.102
Net Alımlar	412.131	5.061.760	10.891	62.091	21.230			5.568.103
Çıkışlar								0
Yapılmakta Olan Yatırımlar						1.025.143		1.025.143
Verilen Sipariş Avansları							959.518	959.518
31 Aralık 2016 kapanış bakiyesi	667.131	9.913.709	438.747	291.880	133.334	1.076.321	3.769.744	16.290.866
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2016 açılış bakiyesi	15.348	1.465.358	197.856	90.245	46.183	0	0	1.814.990
Dönem Gideri	5.861	900.659	101.700	53.321	24.927	0	0	1.086.468
Çıkışlar								0
31 Aralık 2016 kapanış bakiyesi	21.209	2.366.017	299.556	143.566	71.110	0	0	2.901.458
31 Aralık 2016 itibariyle Net Defter Değeri	645.922	7.547.692	139.191	148.314	62.224	1.076.321	3.769.744	13.389.410

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

18. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (net)

	Haklar	Toplam
Maliyet Değeri		
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	43.887	43.887
Girişler	6.970	6.970
Çıkışlar		0
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	50.857	50.857
Birikmiş Amortismanlar		
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	6.141	6.141
Dönem Gideri	4.919	4.919
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	11.060	11.060
31 Aralık 2017 itibariyle Net Defter Değeri	39.797	39.797

	Haklar	Toplam
Maliyet Değeri		
1 Ocak 2016 açılış bakiyesi	25.820	25.820
Girişler	18.067	18.067
Çıkışlar		0
31 Aralık 2016 kapanış bakiyesi	43.887	43.887
Birikmiş Amortismanlar		
1 Ocak 2016 açılış bakiyesi	2.559	2.559
Dönem Gideri	3.582	3.582
31 Aralık 2016 kapanış bakiyesi	6.141	6.141
31 Aralık 2016 itibariyle Net Defter Değeri	37.746	37.746

Maddi varlıklar için ekonomik ömürler

	Yıl
Makine ve tesisler	10
Döşeme ve demirbaş	5 - 7
Taşıtlar	5
Binalar	50

19. ŞEREFİYE

	31.12.2017	31.12.2016
Şerefiye	2.750.000	2.750.000
Dönem sonu kapanış bakiyesi	2.750.000	2.750.000

Şirket, Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 2.500.000,00 Türk Lirası nominal hissesinden 1.250.000 adet nominal hissesini mevcut ortaklarından toplam 4.000.000,00 TL bedelle satın almıştır. Satın alma bedeli olan 4.000.000 TL ile 1.250.000 TL nominal bedel arasındaki fark şerefiye olarak kayıtlara alınmıştır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2016 Yoktur).

21. TAAHHÜTLER

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem Tazminatı Karşılığı

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	438.890	397.076

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket’te bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, yada emeklilik yaşına gelmiş personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır. Mevzuatın 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla değişmesinden dolayı emekliliğe bağlı hizmet süresi ile ilgili belirli geçiş yükümlülükleri vardır.

Dönemler itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden **31.12.2017: 4.732,48 TL, 31.12.2016: 4.297,21 TL** ücrete tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı yükümlülüğü zorunlu olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UFRS, şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Hesaplamayı yaparken tahmini hak kayıpları oranı göz önünde bulundurulur.

Hesaplamalarda grubun geçmiş dönemlerdeki tazminat yükümlülüğü gerçekleşme oranları dikkate alınmıştır.

Dönemler itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	397.076	245.029
Hizmet maliyeti	41.814	152.047
Dönem sonu itibarıyla karşılık	438.890	397.076

23. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Varlıklar

a) Kısa Vadeli Diğer Dönen Varlıklar

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Devreden KDV.	1.144.926	51.416
Diğer KDV	29.948	6.083
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	0	221.106
Personel Avansları	16.890	18.328
	<u>1.191.764</u>	<u>296.934</u>

Diğer Yükümlülükler

b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2015</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	256.380	164.182
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	136.674	182.365
Vergi ve Diğer Yükümlülükler	62.298	54.172
	<u>455.352</u>	<u>400.719</u>

c) Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükler

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2015</u>
Vergi ve Diğer Yükümlülükler	51.914	114.212
	<u>51.914</u>	<u>114.212</u>

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

25. ÖZKAYNAKLAR

ŞİRKETİN ORTAKLIK YAPISI

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir ;

Ortaklar	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2016</u>	
	Pay (%)	Pay Tutarı	Pay (%)	Pay Tutarı
TEVFİK GEMİCİ	23,21	3.290.000	26,56	3.765.000
İBRAHİM AHMET SAMANCI	16,58	2.350.000	18,90	2.679.250
HASAN AHMET ESKİCİ	9,95	1.410.000	9,52	1.350.000
MUSTAFA UĞUR ESKİCİ	8,29	1.175.000	9,52	1.350.000
MEHMET GEMİCİ	8,29	1.175.000	11,43	1.620.000
HALKA AÇIK	33,69	4.775.000	24,06	3.410.750
ÖDENMİŞ SERMAYE	100,00	14.175.000	100,00	14.175.000

26. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar (net)

	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 -</u> <u>31.12.2016</u>
Yurtiçi Satışlar	65.995.250	51.963.800
Abs-Akrilik Satış Gelirleri	27.197.865	18.723.697
Hips Satış Gelirleri	4.599.560	4.251.004
Gpps Satış Gelirleri	4.565.015	4.584.951
Diğer Satış Gelirleri	29.632.810	24.404.148
Yurtdışı Satışlar	11.680.967	4.671.217
Diğer Gelirler	1.851.502	1.213.257
Satıştan İadeler(-)	-1.660.019	-1.288.658
Satış İskontoları(-)	-201.495	-657.106
Diğer İndirimler(-)	-63.959	-38.508
	77.602.247	55.864.002

Şirketin dönemler itibariyle ana faaliyet konusu olan plastik levha satışları aşağıdaki gibidir:

Dönemler		Satış (Ton)
2017 yılı	:	4.775
2016 yılı	:	3.372

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

b) Satışların Maliyeti

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Dönem Başı Mamül Stokları	3.744.845	3.649.672
İlk Madde Malzeme Giderleri	40.904.710	25.671.451
İşcilik Giderleri	6.602.902	5.795.729
Diğer Üretim Giderleri	9.182.323	7.617.522
Ticari Mal Maliyeti-Diğer Satş. Maliyeti	9.335.176	7.300.994
Toplam Üretim Giderleri	69.769.956	50.035.368
Dönem Sonu Mamül Stokları	5.814.768	3.744.845
SATIŞLARIN MALİYETİ	63.955.189	46.290.524

27. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Pazarlama. Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	3.370.631	2.556.895
Genel Yönetim Giderleri(-)	1.885.788	1.831.629
	5.256.419	4.388.523

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri:

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Nakliye Giderleri	1.196.875	860.837
Oto Giderleri	333.901	247.927
Seyahat Giderleri	184.534	243.947
Diğer Giderler	1.655.322	1.204.183
TOPLAM	3.370.631	2.556.895

Genel Yönetim Giderleri:

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Personel Ücret Giderleri	1.036.104	1.000.964
Gümrük Giderleri	0	4.335
Amortisman Giderleri	103.645	138.569
Müşavirlik Giderleri	321.440	283.850
Diğer Giderler	424.599	403.910
	1.885.788	1.831.629

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

28. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre başlıca giderler aşağıda listelenmiştir.

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
İlk Madde Malzeme Giderleri	36.381.516	25.671.451
Personel ve İşçilik Giderleri	6.602.902	5.643.682
Elektrik Giderleri	1.814.373	1.529.740
Bakım Onarım Giderleri	729.427	544.907
Kira Giderleri	340.612	318.876
Amortisman Giderleri	1.257.694	1.164.236
Nakliye Giderleri	1.197.900	868.599
Sarf Malzeme Gideri	4.192.154	3.040.058
Diğer Giderler	4.985.263	4.340.924
Toplam	62.025.033	43.122.471

29. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

a)Diğer Faaliyetlerden Gelirler

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Personel Ücret Teşvik Gelirleri	420.210	344.170
Sabit Kıymet Satış Karı	471.091	
Sigorta Hasar bedeli	72.185	
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	155.437	
	1.118.923	344.170

b)Diğer Faaliyetlerden Giderler

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Karşılık Giderleri (-)	-571.024	-119.937
Diğer Gider ve Zararlar (-)	-296.263	-95.074
	-867.287	-215.012

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

30. FİNANSAL GELİRLER

Finansman gelirleri

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Kambiyo Karları	2.319.450	1.885.536
Reeskont Faiz Gelirleri	65.023	94.481
	2.384.473	1.980.017

31. FİNANSAL GİDERLER

Finansman giderleri

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Kambiyo Zararları (-)	4.183.871	4.706.865
Reeskont Faiz Giderleri (-)	388.084	160.704
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	4.076.857	2.450.925
	8.648.812	7.318.494

32. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

33. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

Şirket Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. 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 geçmiş yıllarda yapılan yapılan fakat vergi matrahının yeterli olmaması nedeniyle kullanılamayan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Cari dönemde uygulanan efektif vergi oranı %20 (2016%20)’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2016 %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Bu oran, 5520 sayılı Kanun'un 15 maddesinde 21 Haziran 2006 tarihinden geçerli olmak üzere %15 olarak belirlenmiştir. Ancak yeni Bakanlar Kurulu Kararı ile değiştirilinceye kadar %10 oranı uygulanmıştır. 23 Temmuz 2006 tarihinde Resmi Gazetede yayımlanan Bakanlar Kurulu kararı ile 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren Gelir Vergisi Stopajının %10'dan %15'e çıkartılmasına karar verilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile UFRS'ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü hesaplamaktadır.

Aşağıda dönemler itibariyle ertelenmiş vergi hesaplama tablosu yer almaktadır.

33. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

ERTELENMİŞ VERGİ

Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları

	31.12.2017	31.12.2016
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-831.770	-762.862
Kıdem Tazminatı Karşılığı	438.890	397.076
Alacak Senetleri Reeskontu	1.178.259	806.950
Borç Senetleri Reeskontu	-270.544	-222.296
Şüpheli Alacak Karşılığı	930.784	1.002.106
Diğer	142.447	0
TOPLAM	1.588.066	1.220.974
Cari vergi oranı	20%	20%
Ertelenmiş Vergi Aktifi(+) Yükümlülüğü(-)	317.613	244.195
Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü(-)	244.195	-21.701
Cari Dönem ertelenmiş vergi geliri(+) gideri(-)	73.418	265.896

34. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kar zarar

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	14.175.000	14.175.000
Net kar	1.922.865	206.394
Hisse başına kar	0,1357	0,0146

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

35. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAK VE BORÇLAR (net)

a)Dönemler itibariyle ilişkili taraflardan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31.12.2017	31.12.2016
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	0	1.542.682
	0	1.542.682

b)Dönemler itibariyle ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

	31.12.2017	31.12.2016
Ortaklara Borçlar	0	207.830
	0	207.830

c) İlişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir

Satışlar

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	7.966.375	1.484.098
	7.966.375	1.484.098

Alışlar

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	55.305	0
	55.305	0

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket 'in hedefleri, ortaklarına getiri ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek ve Şirket 'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir. Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Sektördeki diğer şirketlere paralel olarak Şirket sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal borçları, finansal kiralama işlemlerinden borçları, ticari borçları ve ilişkili taraflara borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Şirket tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Şirket'in operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

a) Sermaye riski yönetimi

	31.12.2017	31.12.2016
Toplam Borçlar	67.184.924	54.245.165
Eksi Nakit ve Nakit Benzerleri	469.988	757.444
Net Borç	66.714.936	53.487.722
Toplam Özsermaye	20.424.380	18.559.192
Ödenmiş Sermaye	14.175.000	14.175.000
Borç / Öz Sermaye Oranı	3,29	2,92

b) Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirketin risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

b.1) Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi durumları devamlı olarak izlenmektedir.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi riski:

31.12.2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)(1) (Dip Not 1 0)	0	48.701.579	0		425.436		1.191.764
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (Dip Not 10)	0	48.701.579	0	0	425.436	0	1.191.764
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.							
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı.							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri) (Dip Not 10)							
- Değer düşüklüğü (-) (Dip Not 10)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı **							
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.							

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b.1) Kredi riski yönetimi (Devamı)

Kredi riski:

31.12.2016	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)(1) (Dip Not 1 0)	1.542.682	41.243.664			713.628		296.934
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (Dip Not 10)	1.542.682	41.243.664			713.628	0	296.934
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.							
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı.							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri) (Dip Not 10)							
- Değer düşüklüğü (-) (Dip Not 10)							
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı **							
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.							

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b.2) Likidite riski:

31.12.2017

Sözleşme uyarınca		Sözleşme uyarınca nakit		
Vadeler	Defter değeri	Çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	0-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	67.184.924	67.184.924	54.074.826	13.110.098
Banka kredileri (Dip Not 8)	36.535.395	36.535.395	26.205.255	10.330.140
Finansal kiralama yükümlülükleri	3.353.924	3.353.924	1.064.770	2.289.154
Ticari Borçlar	24.442.723	24.442.723	24.442.723	0
Diğer Borçlar	2.852.882	2.852.882	2.362.078	490.804

31.12.2016

Sözleşme uyarınca		Sözleşme uyarınca nakit		
Vadeler	Defter değeri	Çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	0-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	54.245.165	54.245.165	50.694.124	3.551.041
Banka kredileri (Dip Not 8)	22.154.407	22.154.407	22.154.407	0
Finansal kiralama yükümlülükleri	3.844.018	3.844.018	804.265	3.039.753
Ticari Borçlar	24.612.632	24.612.632	24.612.632	0
Diğer Borçlar	3.634.108	3.634.108	3.122.820	511.288

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b.3) Piyasa riski:

Döviz pozisyonu tablosu

Şirket'in yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

31.12.2017

	<u>TL karşılığı</u> <u>(fonksiyonel</u> <u>para birimi)</u>	<u>USD</u>	<u>EURO</u>
1. Ticari alacaklar	3.989.121	17.414	868.882
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	16.223	3.967	279
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	0	0	0
3. Diğer	0	0	0
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.005.344	21.381	869.161
5. Ticari alacaklar	0	0	0
6a. Parasal finansal varlıklar	0	0	0
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	0	0	0
7. Diğer	0	0	0
8. Duran varlıklar (5+6+7)	0	0	0
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.005.344	21.381	869.161
10. Ticari borçlar	12.821.026	1.445.616	1.631.781
11. Finansal yükümlülükler	4.284.032	186.442	793.000
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	0		
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	0	0	0
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	17.105.058	1.632.058	2.424.781
14. Ticari borçlar	0		
15. Finansal yükümlülükler	1.451.001	384.687	0
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	0	0	0
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	0	0	0
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1.451.001	384.687	0
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	18.556.059	2.016.745	2.424.781
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	0	0	0
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	0	0	0
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	0	0	0
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	-14.550.715	-1.995.364	-1.555.620
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-14.550.715	-1.995.364	-1.555.620

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz pozisyonu tablosu

31.12.2016

	<u>TL karşılığı</u> <u>(fonksyonel</u> <u>para birimi)</u>	<u>USD</u>	<u>EURO</u>
1. Ticari alacaklar	3.384.236	29	912.190
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	145.632	6.090	33.478
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	0	0	0
3. Diğer	0	0	0
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	3.529.868	6.119	945.668
5. Ticari alacaklar	0	0	0
6a. Parasal finansal varlıklar	0	0	0
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	0	0	0
7. Diğer	0	0	0
8. Duran varlıklar (5+6+7)	0	0	0
9. Toplam varlıklar (4+8)	3.529.868	6.119	945.668
10. Ticari borçlar	14.813.308	2.988.776	1.157.769
11. Finansal yükümlülükler	4.972.746	1.326.518	82.068
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	0		
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	0	0	0
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	19.786.054	4.315.294	1.239.837
14. Ticari borçlar	0		
15. Finansal yükümlülükler	0	0	0
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	0	0	0
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	0	0	0
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	0	0	0
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	19.786.054	4.315.294	1.239.837
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	0	0	0
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	0	0	0
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	0	0	0
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	-16.256.186	-4.309.175	-294.169
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-16.256.186	-4.309.175	-294.169

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b.4) Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk 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 %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zarardaki artışı ifade eder.

	31.12.2017	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişimi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	-752.631	752.631
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	-752.631	752.631
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	-702.440	702.440
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	-702.440	702.440
TOPLAM (3 + 6)	-1.455.072	1.455.072

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

	31.12.2016	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişimi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	-1.516.485	1.516.485
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	-1.516.485	1.516.485
Avro'nun TL karşısında % 10 değişimi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	-109.134	109.134
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	-109.134	109.134
TOPLAM (3 + 6)	-1.625.619	1.625.619

37. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31 Aralık 2016 Yoktur).

38.ŞİRKETİN TEMİNAT/REHİN/İPOTEK POZİSYONUNA İLİŞKİN TABLOLARI AŞAĞIDAKİ GİBİDİR

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31.12.2017	31.12.2016
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.393.000	2.800.868
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
Toplam	2.393.000	2.800.868

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2017 tarihi itibariyle %12'dir. (31 Aralık 2016 tarihi itibariyle %15).

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

39. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN
AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI
GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2016 Bulunmamaktadır.)