

İÇİNDEKİLER**SAYFALAR**

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	5-55
NOT 1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	5
NOT 2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	5-18
NOT 3 İşletme Birleşmeleri	19
NOT 4 Diğer İşletmelerdeki Paylar	19
NOT 5 Bölümlere Göre Raporlama	19
NOT 6 İlişkili Taraf Açıklamaları	19-20
NOT 7 Nakit ve Nakit Benzerleri	21
NOT 8 Finansal Yatırımlar	21
NOT 9 Ticari Alacaklar ve Borçlar	21-23
NOT 10 Diğer Alacaklar ve Borçlar	23-24
NOT 11 Stoklar	24
NOT 12 Canlı Varlıklar	24
NOT 13 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	24-25
NOT 14 Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	25
NOT 15 Maddi Duran Varlıklar	26-27
NOT 16 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	28-29
NOT 17 Şerefiye	29
NOT 18 Satış Amaçlı Elde Duran Varlıklar	29
NOT 19 Kiralama İşlemleri	29
NOT 20 İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	29
NOT 21 Varlıklarda Değer Düşüklüğü	29
NOT 22 Borçlanma Maliyetleri	29
NOT 23 Taahhütler	30-31
NOT 24 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	32
NOT 25 Karşılıklar, Koşullu varlık ve borçlar	32-33
NOT 26 Diğer Dönen Varlıklar, Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	33
NOT 27 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özsermaye Kalemleri	34
NOT 28 Hasılat ve Satışların Maliyeti	35
NOT 29 İnşaat Sözleşmeleri	35
NOT 30 Genel Yönetim Giderleri, Satış, Pazarlama ve Dağıtım Giderleri, Araştırma ve Geliştirme Gide	36
NOT 31 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	37
NOT 32 Çeşit Esasına Göre Giderler	37-38
NOT 33 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	38
NOT 34 Finansman Gelirleri ve Giderleri	38-39
NOT 35 Gelir Vergileri	39-44
NOT 36 Pay Başına Kazanç	45
NOT 37 Finansal Borçlanmalar	45-46
NOT 38 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	46-54
NOT 39 Finansal Araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları ve finansal riskten korunma muhasebesi çe	55
NOT 40 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	55
NOT 41 Özkaynak Değişim Tablosuna İlişkin Açıklamalar	55

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SANAYİ TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Yeniden düzenlenmiş ve bağımsız denetimden geçmiş
	DİPNOT	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR		101.832.500	87.609.304
Dönen Varlıklar		80.136.714	67.751.624
Nakit ve Nakit benzerleri	7	1.621.186	469.988
Ticari Alacaklar	9	56.013.119	48.686.579
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6, 9	1.104.822	--
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	54.908.297	48.686.579
Diğer Alacaklar	10	103.500	15.000
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	103.500	15.000
Stoklar	11	18.910.615	15.426.196
Peşin Ödenmiş Giderler	13	3.295.901	1.962.097
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	35	46.222	--
Diğer Dönen Varlıklar	26	146.171	1.191.764
ARA TOPLAM		80.136.714	67.751.624
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	18	401.087	--
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		80.537.801	67.751.624
Duran Varlıklar		21.695.786	19.857.680
Maddi Duran Varlıklar	15	17.930.916	12.688.002
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	2.785.198	2.789.797
Peşin Ödenmiş Giderler	13	23.933	4.062.268
Ertelemiş Vergi Varlığı	35	955.739	317.613
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		21.695.786	19.857.680
TOPLAM VARLIKLAR		102.233.587	87.609.304
KAYNAKLAR		83.879.138	67.184.924
Kısa Vadeli Yükümlülükler		68.385.109	54.074.826
Kısa Vadeli Borçlanmalar	37	32.733.046	13.472.685
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	37	12.830.378	13.797.340
Ticari Borçlar	9	21.992.180	24.442.723
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	21.992.180	24.442.723
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	24	666.724	724.086
Diğer Borçlar	10	54.172	62.298
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	54.172	62.298
Ertelemiş Gelirler	13	--	1.157.964
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	35	--	417.730
Kısa Vadeli Karşılıklar	25	99.289	--
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25	99.289	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	9.320	--
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		68.385.109	54.074.826
Uzun Vadeli Yükümlülükler		15.494.029	13.110.098
Uzun Vadeli Borçlanmalar	37	15.026.538	12.619.294
Diğer Borçlar	10	--	51.914
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	--	51.914
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	467.491	438.890
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	467.491	438.890
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.494.029	13.110.098
ÖZKAYNAKLAR		18.354.449	20.424.381
Ödenmiş Sermaye	27	14.175.000	14.175.000
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		3.746	--
Kıdem Tazminatı Karş.-Aktüeryal Fon	27	3.746	--
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	709.980	330.293
Geçmiş Yıllar (Zararları)/Karları	27	4.351.560	2.800.407
Dönem Net (Zararı)/Karı	27	(2.063.443)	1.922.865
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.177.606	1.195.815
TOPLAM KAYNAKLAR		102.233.587	87.609.304
TOPLAM KAYNAKLAR		102.233.587	87.609.304

*Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SANAYİ TİCARET A.Ş.'NİN
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	DİPNOT	01.01.18 30.09.18	01.01.17 30.09.17	01.07.18 30.09.18	01.07.17 30.09.17
KÂR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	69.217.794	54.904.762	24.739.326	18.317.956
Satışların Maliyeti (-)	28	-57.435.610	-47.218.860	-20.204.162	-16.065.441
Brüt Kar		11.782.184	7.685.902	4.535.164	2.252.515
Genel Yönetim Giderleri (-)	30	-1.605.990	-1.322.902	-605.635	-468.071
Pazarlama Giderleri (-)	30	-2.530.408	-2.491.304	-992.862	-798.318
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	7.011.845	870.643	3.088.425	334.591
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	-6.082.689	-347.538	-1.049.501	-36.072
Esas Faaliyet Kar		8.574.942	4.394.801	4.975.591	1.284.646
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	33	20.934	0	20.934	0
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR		8.595.876	4.394.801	4.996.525	1.284.646
Finansman Gelirleri	34	1.359.981	2.008.749	671.786	359.324
Finansman Giderleri (-)	34	-12.564.737	-5.597.697	-6.888.499	-1.646.101
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR)/KAR		-2.608.880	805.853	-1.220.188	-2.131
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	35	545.437	-154.372	337.218	19.910
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	35	-93.746	-150.367	-11.315	15.374
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	35	639.183	-4.005	348.533	4.536
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/KARI		-2.063.443	651.480	-882.971	17.779
DÖNEM (ZARARI)/KARI		-2.063.443	651.480	-882.971	17.779
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına (Kayıp)/Kazanç	36	(0,14530)	0,04381	(0,06359)	0,00349
DÖNEM KAR/(ZARARININ) DAĞILIMI		-2.063.443	651.480	-882.971	17.779
Ana Ortaklık Payları		(1.814.846)	621.047	-861.241	49.532
Azınlık Payı		(248.597)	30.433	-21.728	-31.753
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış emeklilik fayda yükümlülüklerindeki aktüeryal kayıplar		4.803	--	-23.670	0
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergiler	35	-1.057	--	5.207	0
Toplam kapsamlı (gider)/gelir		-2.059.697	651.480	-901.434	17.779

*Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SANAYİ TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
 (Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Birikmiş Karlar						
					Kıdem Tazminatı Karşılığı	1	Kaydi Alınan Emtia	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklığa Ait Olmayan Özkaynaklar	Özkaynaklar		
Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri alınmış paylar	Paylara İlişkin Primler												
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiye	14.175.000	--	--	--	--	--	--	302.245	2.622.060	206.395	17.305.700	1.253.492	18.559.193		
Net Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	621.047	621.047	30.433	651.480		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	28.048	178.347	(206.395)	--	--	--		
30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bakiye	14.175.000	--	--	--	--	--	--	330.293	2.800.407	621.047	17.926.747	1.283.925	19.210.673		
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiye	14.175.000	--	--	--	--	--	--	330.293	2.800.407	1.922.865	19.228.565	1.195.815	20.424.380		
Net Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(2.063.443)	(2.063.443)	--	(2.063.443)		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	--	--	--	--	3.746	--	--	--	--	--	3.746	--	3.746		
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	379.687	1.543.178	(1.922.865)	--	--	--		
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	--	--	--	--	--	--	--	--	7.975	--	7.975	(18.209)	(10.234)		
30 Eylül 2018 itibarıyla bakiye	14.175.000	--	--	--	3.746	--	--	709.980	4.351.560	(2.063.443)	17.176.843	1.177.606	18.354.449		

*Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SANAYİ TİCARET A.Ş.'NİN
30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Birim - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	01.01.2018	01.01.2017
	30.09.2018	30.09.2017
İşletme Faaliyetleri		
Dönem karı/(zararı)	(2.063.443)	651.480
Amortisman ve İtfa Payları	809.910	756.798
Reeskont geliri/gideri net	1.759.729	(117.155)
Şüpheli ticari alacaklar ile ilgili düzeltmeler	--	239.933
Konusu kalmayan karşılıklara ilişkin düzeltmeler	(8.000)	--
Ertelenmiş vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	(639.183)	--
Dönem vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	93.746	(4.005)
Kullanılmamış izin karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	99.289	--
Finansal borçlardan gerçekleşmemiş kambiyo zararları	5.270.440	--
Kıdem tazminatı karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	110.602	24.046
Kar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	(10.233)	--
Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişimler Öncesi Net Zarar	5.422.857	1.551.097
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	(8.916.166)	(2.728.456)
Diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	(88.500)	(784.793)
Stoklardaki artış ile ilgili değişim	(3.484.419)	(2.376.020)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	2.704.531	--
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	(2.612.646)	(177.201)
Diğer borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	(50.720)	622.756
Ertelenmiş gelirlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	(1.157.964)	--
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	(57.362)	--
Diğer dönen varlıklardaki değişim	1.045.593	--
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	(634.896)	(5.443.714)
Ödenen vergiler	(557.698)	--
Ödenen kıdem tazminatı	(77.198)	--
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit	(7.829.692)	(3.892.617)
Yatırım Faaliyetleri:		
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	(6.600.678)	(860.590)
Maddi duran varlık satışından sağlanan nakit ve diğer	151.366	--
Yatırım Faaliyetlerinde (kullanılan) Net Nakit	(6.449.312)	(860.590)
Finansman Faaliyetleri		
Alınan banka kredileri	110.774.477	--
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(95.344.275)	4.952.358
Finansman Faaliyetlerinde (kullanılan) Net Nakit	15.430.202	4.952.358
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki (Azalış)/Artış	1.151.198	199.153
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Başı Bakiyesi	469.988	757.444
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Sonu Bakiyesi	1.621.186	956.596

*Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 1- Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıkları "Grup", Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi "Şirket" ile bağlı ortaklığı olan Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi "Bağlı kuruluş" oluşmaktadır.

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. Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi "Şirket", 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.

Şirket'in son ortaklık yapısı ve pay dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortağın Adı-Soyadı	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
TEVFİK GEMİCİ	22	3.145.000	23	3.290.000
İBRAHİM AHMET SAMANCI	16	2.245.000	17	2.350.000
HASAN AHMET ESKİCİ	8	1.175.000	8	1.175.000
MUSTAFA UĞUR ESKİCİ	8	1.175.000	8	1.175.000
MEHMET GEMİCİ	10	1.410.000	10	1.410.000
HALKA AÇIK	35	5.025.000	34	4.775.000
Toplam	100%	14.175.000	100%	14.175.000

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 100'dür. (31 Aralık 2017: 93.) Şirket'in kayıtlı adresi; Organize Sanayi Bölgesi 24. Cadde, No:17 Melikgazi-Kayseri-Türkiye'dir.

Bağlı Kuruluş Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin fiili faaliyet konusu, temperli cam üretmek ve pazarlamaktır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Bağlı Kuruluş'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 65'tir. (31 Aralık 2017: 81.) Bağlı Kuruluş'un kayıtlı adresi; Organize Sanayi Bölgesi 18.Cadde No:21/A Kayseri-Türkiye'dir.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 156'dır (31 Aralık 2017: 174).

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Konsolide Finansal Tabloların Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya ilişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarını / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler tebliğin 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygulamaları.

Grup, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2017 tarihli yılsonu konsolide finansal tablolarında yer alması gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup'un 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

2.1.2 Finansal tabloların hazırlanış şekli

Konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 08.11.2018 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2.1.3 Geçerli ve raporlama para birimi

Grup, konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında TMS 21 Kur Değişiminin Etkileri uyarınca faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimini (fonksiyonel para birimi) belirlemekte ve o para birimine göre finansal tablolarını hazırlamaktadır. Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.4 İşletmenin sürekliliği varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Grup'un 31.12.2017 itibarıyla %125 olan cari oranı 30.09.2018 itibarıyla %117 olmuştur.

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, gelecek dönemleri kapsayacak şekilde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Cari dönemde muhasebe tahminlerinde değişiklik yapılmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları, geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Cari dönemde grup önceki finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarı aşağıda açıklanmıştır:

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tablolarının sınıflanması

Yapılan değerlendirmeler sonucunda Grup'un önceki dönemlerde uzun vadeli verilen sipariş avanslarını maddi duran varlıklar içerisinde gösterdiği tespit edilmiştir. Bu nedenle uzun vadeli verilen sipariş avansları 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler kalemi içerisinde gösterilerek TMS 8 (Paragraf 42-44) uyarınca yeniden sınıflama yapılmıştır. Bu değişiklik sonucu etkilenen kalemlerin daha önce raporlanan ve yeniden sınıflanmış tutarları aşağıdaki gibidir:

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Konsolide Finansal Tabloların Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

	Yeniden Düzenlenmiş	Daha Önce Raporlanan	Fark
	31 Aralık 2017	31 Aralık 2017	
Maddi duran varlıklar	12.688.002	16.750.270	(4.062.268)
Peşin ödenmiş giderler	4.062.268	--	4.062.268

2.1.6 Konsolidasyona ilişkin esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'nin ve bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. Konsolide finansal tablolar aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan Grup hesaplarını içerir.

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'nin ve Dipnot 1'de sunulan ve Şirket'in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin finansal tablolarını içermektedir. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır. Bağlı ortaklıklar, Şirket'in ya doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan ve Şirket'in üzerinde oy haklarına sahip olduğu hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olduğu ya da oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hâkimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Şirket'in başka bir şirketi kontrol edip etmediğinin değerlendirilmesinde dönüştürülebilir veya kullanılabilir potansiyel oy haklarının varlığı da göz önünde bulundurulur. Kontrol gücü şu göstergelerden tümü mevcut ise sağlanmaktadır:

- yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse,
- yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise,
- elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip ise.

Bağlı ortaklıkların dönem kar/zararları Şirket kontrol gücünü ele aldığı tarihinden itibaren konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilmişlerdir. Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Konsolidasyonda düzeltme işlemleri

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları Dipnot 4'te gösterilmiştir. Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Şirket'e transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır. Bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanması amacıyla değiştirilir.

Bağlı ortaklıklara ait finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Şirket ve bağlı ortaklığın sahip olduğu payların kayıtlı bağlı ortaklık, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon işlemi sırasında netleştirilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynaklar ve kapsamlı gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup, cari yıl içerisinde standartlardaki değişikliklerin etkileri nedeniyle muhasebe politikalarında birtakım değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin detayı dipnot 2.4 altında sunulmuştur.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatla uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Grup'un hasılat işlemleri hakkında daha kapsamlı açıklamalar sunmasının dışında, TFRS 15'in uygulanmasının Grup'un finansal durumu ve/veya finansal performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017'de TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Grup, TFRS 9 için bir etki değerlendirmesi gerçekleştirmiştir. Bu ön değerlendirme, halihazırda mevcut olan bilgilere dayanmaktadır ve daha detaylı analizlerden ya da ilave desteklenebilir bilgilerden doğan değişikliklere tabi olabilecektir. TFRS 9'un üç başlığına istinaden oluşan etkiler aşağıda açıklanmıştır:

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları (devamı)

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

Finansal Varlıkların Sınıflandırılması ve Ölçülmesi:

Grup, TFRS 9'un sınıflama ve ölçme gerekliliklerine istinaden finansal durum tablosu (bilanço) veya özkaynaklarında önemli bir etki beklememektedir. Hali hazırda makul değerden ölçülen finansal varlıkların makul değerden ölçülmeye devam edilmesi beklenmektedir.

Krediler ve alacaklar, kontrata bağlı nakit akışları sağlamak amacıyla elde bulundurulur ve anapara ve faizden oluşan nakit akışlarına yol açar. Grup, bu finansal araçların kontrata bağlı nakit akışı özelliklerini analiz etmiş ve TFRS 9'a göre itfa edilmiş maliyetinden gösterilmesi gerektiğine karar vermiştir. Dolayısıyla, bu finansal araçların sınıflandırılması söz konusu olmamıştır.

Değer Düşüklüğü:

TFRS 9, Grup'un tüm borçlanma araçları, kredi ve alacaklara ilişkin değer düşüklüğü karşılığını 12 aylık beklenen kredi zararları veya ömür boyu beklenen kredi zararları olarak kayıtlarına almaktadır. Grup, kolaylaştırılmış yöntemi uygulamış ve ticari alacaklar üzerindeki ömür boyu beklenen zararları muhasebeleştirmiştir. Grup, kredi ve ticari alacaklarının olası değer düşüklüğü etkilerini değerlendirmiş ve gerekli düzeltmeleri yapmıştır.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayımlamıştır. TFRS 4'te yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

KGK'nın 19 Aralık 2017'de yayımladığı bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları (devamı)

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)
KGK Aralık 2017'de, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK Aralık 2017'de, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayımlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayırımı ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilanço'ya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finansal Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikte KGK, TFRS 9'un sadece grubun özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9'u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmedeği ve özü itibarı ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)
(devamı)

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

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

TFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, "TMS 12 Gelir Vergileri"nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedeğini;
- işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8'e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsu, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gereçekleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları (devamı)

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişiklikler Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)

Ekim 2017'de, UMSK, bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için UFRS 9 Finansal Araçlar'da ufak değişiklikler yayımlamıştır. UFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile, belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebileceklerdir. Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UMSK Aralık 2017'de, "IFRS Yıllık İyileştirmeler, 2015-2017 Dönemi"ni yayımlamıştır.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — UFRS 3'teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. UFRS 11'deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.

- UMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

- UMS 23 Borçlanma Maliyetleri — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

UMSK Şubat 2018'de muhasebe uygulamalarını uyumlu hale getirmek ve karar verme sürecinde konuya ilişkin daha fazla bilgi sağlamak için UMS 19 Değişiklikler "Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme"yi yayımlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleşikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu değişiklikleri erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Nakit ve nakit benzerleri

Hazır değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Hazır değerler, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

İlişkili taraflar

Bu konsolide finansal tablolar, Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıklarının üst düzey yönetim kadrosu ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve bunlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmiştir.

Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerini düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satış gerçekleştirilmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır. Stokların maliyeti ağırlıklı ortalama yöntemiyle belirlenir ve stokların tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Üretimi gerçekleşmiş mamul ve yarı mamullerde maliyet, normal üretim kapasitesine uygun oranda genel üretim giderlerini de içerir.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranı olan %22 kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülükleri

Grup'un ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranı olan %22 kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler (devamı)

Ertelemiş vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır.

Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelemiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelemiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkân verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır. Ertelemiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelemiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır. Ertelemiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden, birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlıkların faydalı ömürleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerleriyle finansal tablolara yansıtılır. Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması sebebiyle amortisman ayrılmamaktadır.

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zarar, tahsil olunan veya olunacak tutarların karşılaştırılması sonucu belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.

Sonradan yapılan harcamalar, sadece bu harcamalar sonucunda ileride oluşacak ekonomik faydaların Grup'a aktarılmasının mümkün olduğu durumlarda aktifleştirilebilir. Maddi duran varlığa yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, yapıldıkça gider olarak muhasebeleştirilmektedir.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)
2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Maddi duran varlıklar (devamı)

Maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Makine, Tesis ve Cihazlar	5-15 yıl
Taşıtlar	5 yıl
Demirbaşlar	3-15 yıl
Özel Maliyetler	5 yıl

Arsa ve araziler, faydalı ömürlerinin sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman yöntemi, kullanım ömürleri ve kalan değerleri her raporlama tarihinde gözden geçirilir.

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş yazılım haklarından oluşmaktadır. 1 Ocak 2005 tarihinden önce aktife giren maddi olmayan duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden birikmiş itfa payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak; 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren aktife giren maddi olmayan duran varlıklar ise maliyet değerlerinden, birikmiş itfa payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Değer düşüklüğü olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

İtfa payları

Maddi olmayan duran varlık itfa payları kapsamlı gelir tablolarında, ilgili varlıkların iktisap edildikleri tarihten sonra tahmin edilen faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilir.

Maddi olmayan duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Haklar	3-15 yıl
--------	----------

Maddi olmayan duran varlıkların itfa payları yöntemi, kullanım ömürleri ve kalan değerleri her raporlama tarihinde gözden geçirilir.

Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

Varlıklar, kayıtlı değerlerinin kullanılmak suretiyle değil satış işlemi sonucu geri kazanılmasının amaçlandığı durumlarda satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu varlıklar; bir işletme birimi, satış grupları veya ayrı bir maddi varlık olabilir. Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların satışının bilanço tarihini takip eden on iki ay içerisinde gerçekleşmesi beklenir. Çeşitli olay veya koşullar satış işleminin tamamlanma süresini bir yıldan fazlaya uzatabilir. Söz konusu gecikmenin, işletmenin kontrolü dışındaki olaylar veya koşullar nedeniyle gerçekleşmiş ve işletmenin ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunu) satışına yönelik satış planının devam etmekte olduğuna dair yeterli kanıt bulunması durumunda; satış işlemini tamamlamak için gerekli olan sürenin uzaması, ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılmasını engellemez.

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar kayıtlı değerinin veya makul değerinin düşük olanı ile değerlendirilir. Makul değerinin kayıtlı değerinin altına düştüğü durumlarda oluşan değer düşüklüğü ilgili dönemin konsolide gelir tablosuna gider kaydedilir. Bu varlıklar üzerinden amortisman ayrılmaz.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)
2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal araçlar

Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır. Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar", "satılmaya hazır finansal varlıklar" ve "kredi ve alacaklar" olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu kategoride yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Grup'un vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

Ticari alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Grup kaynaklı vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı esas alınarak değerlendirilmiştir.

Finansal yükümlülükler

Grup'un finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Grup'un tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir. Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal yükümlülükler (devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler, finansal borçlar dahil, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir. Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Sermaye

Adi pay senetleri özkaynak olarak sınıflanır. Adi hisse senetleri ihracı ile doğrudan ilişkilendirilebilen ek maliyetler, vergi etkisi düşüldükten sonra özkaynaklarda azalış olarak muhasebeleştirir.

Kıdem tazminatı karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılması durumunda, iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda hak kazanılan kıdem tazminatı yükümlülüklerinin bugünkü tahmini değerini ifade eder.

Karşılıklar, Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır. Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın en güvenilir şekilde tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akışlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akışlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Hasılat

Hasılat, önemli risk ve getirilerin satın alana transfer olmuş olması, ödenecek bedelin tahsilatının muhtemel olması, yüklenilecek ilgili maliyetlerin ve malların muhtemel iade tutarlarının güvenilir şekilde tahmin edilebilmesi, satışa konu mal üzerinde devam eden yönetim etkinliğinin kalmamış olması ve hasılat tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda kaydedilir. Hasılat iadeler ve satış iskontoları düşüldükten sonraki değeri ile ölçülür.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansman gelirleri ve Finansman giderleri

Finansman gelirleri faiz gelirleri ve kur farkı gelirlerini içerir. Faiz geliri, etkin faiz yöntemi kullanılarak tahakkuk esasına göre kar veya zarar içerisinde muhasebeleştirilir. Finansal giderler, banka kredilerinin faiz giderleri, kredi işlem maliyetlerini, tahvillerin kupon ödemelerini, finansal varlıklarla (ticari alacaklar dışındaki) ilgili muhasebeleştirilen değer düşüklüklerini içerir. Bir varlığın iktisabı, inşaatı ya da üretimi ile doğrudan ilişkilendirilemeyen borçlanma maliyetleri etkin faiz oranı kullanılarak kar veya zarar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Vade farkı finansman gelir/giderleri vadeli alış ve satışlardan dolayı yüklenilen gelir/giderleri ifade eder. Bu çeşit gelir/giderler dönem içindeki vadeli alım ve satımlardan kaynaklanan finansman gelir ve gideri kabul edilir ve vade süresince esas faaliyetlerden diğer gelirlere ve giderlere dahil edilirler.

Yabancı para işlemleri

Yabancı para cinsinden işlemler, Grup'un geçerli para birimine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevrim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisi düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurdan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerini tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir.

Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un mal ve emtia satışı faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Netleştirme/mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın bulunması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, Grup yönetiminin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler tahminlerin güncellemesinin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Grup'un konsolide finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki dipnotlarda yer verilmiştir:

Dipnot 9- Ticari alacaklar değer düşüklüğü karşılığı

Dipnot 15 ve 16 – Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri

Dipnot 25 – Çalışanlara sağlanan tanımlanmış fayda planlarına bağlı yükümlülüklerin yeniden ölçümü: Temel aktüeryal varsayımlar

Dipnot 35 – Gelir vergileri

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 3- İşletme Birleşmeleri

Grup'un, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla işletme birleşmeleri bulunmamaktadır.

Dipnot 4 –Diğer İşletmelerdeki Paylar

Grup; Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %50'lik pay oranına sahiptir. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer işletmelerdeki payların detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki pay oranı (%)	
			30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Temperli Cam Üretimi	Kayseri/Türkiye	50%	50%
Toplam			50%	50%

Dipnot 5 – Bölümlere Göre Raporlama

Grup, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla TFRS 8 kapsamında bölümlere göre raporlama yapmamaktadır. (31 Aralık 2017: Yoktur.)

Dipnot 6- İlişkili Taraf Açıklamaları

Konsolide finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. İşletmenin normal işleyişi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Dipnot 6.1 – İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacak detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	1.104.822	--
Toplam	1.104.822	--

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	1.104.822	--
Toplam	1.104.822	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 6- İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Dipnot 6.2 – İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacaklar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacakları bulunmamaktadır.

Dipnot 6.3 – İlişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli diğer alacaklar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli diğer alacakları bulunmamaktadır.

Dipnot 6.4 – İlişkili taraflara kısa ve uzun vadeli ticari borçlar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa ve uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır.

Dipnot 6.5 – İlişkili taraflara kısa ve uzun vadeli diğer borçlar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa ve uzun vadeli diğer borçları bulunmamaktadır.

Dipnot 6.6 – İlişkili taraflara yapılan mal ve hizmet alımları

(i) Mal ve hizmet alımları

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflardan yaptığı ticari mal alımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018	30.09.2017
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	900	--
Toplam	900	--

Dipnot 6.7 – İlişkili taraflara yapılan mal ve hizmet satışları

(ii) Mal ve hizmet satışları

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflara yaptığı ticari mal satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018	30.09.2017
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	4.316.511	5.691.753
Toplam	4.316.511	5.691.753

Dipnot 6.8 – Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

01 Ocak 2018- 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 57.000 TL'dir. (31.12.2017: 59.000 TL.)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 7 – Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	71.107	44.552
Bankalar	1.550.079	425.436
- Vadesiz mevduatlar	1.550.079	425.436
- Vadeli mevduatlar	--	--
Özel kesimi tahvil, senet ve bonolar	--	--
Toplam	1.621.186	469.988

*30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin döviz cinsinden değerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	71.107	44.552
Banka	1.550.079	425.436
Vadesiz mevduatlar	1.550.079	425.436
<i>Türk Lirası</i>	683.016	408.588
<i>Yabancı para</i>	867.063	16.848
Nakit ve nakit benzerleri	1.621.186	469.988

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerinin gerçeğe uygun değerleri, finansal durum tablosu tarihindeki tahakkuk eden geliri de içeren kayıtlı değerine yaklaşmaktadır.

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için faiz oranı riski ve duyarlılık analizleri Dipnot 38'de belirtilmiştir.

Dipnot 8 – Finansal Yatırımlar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla finansal yatırımları bulunmamaktadır.

Dipnot 9- Ticari Alacaklar ve Borçlar

Dipnot 9.1- Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 6)	1.104.822	--
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	54.908.297	48.686.579
Toplam	56.013.119	48.686.579

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 9- Ticari Alacaklar ve Borçlar (devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	15.104.654	14.196.089
Alacak senetleri	42.441.794	35.610.820
Alacak senetleri reeskontu	(2.775.885)	(1.178.259)
Şüpheli ticari alacaklar	2.096.404	2.104.404
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(2.096.404)	(2.104.404)
Diğer ticari alacaklar	137.734	57.929
Toplam	54.908.297	48.686.579

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Dipnot 38'de açıklanmıştır.

Dipnot 9.2- Uzun vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari alacakları bulunmamaktadır.

Dipnot 9.3- Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	21.992.180	24.442.723
Toplam	21.992.180	24.442.723

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	15.433.826	13.949.752
Borç senetleri	6.666.795	10.763.515
Borç senetleri reeskontu	(108.441)	(270.544)
Toplam	21.992.180	24.442.723

Grup'un maruz kaldığı kur ve likidite riskine ilişkin açıklamalar Dipnot 38'de açıklanmıştır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 9- Ticari Alacaklar ve Borçlar (devamı)

Dipnot 9.4- Uzun vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır.

Dipnot 10- Diğer Alacaklar ve Borçlar

Dipnot 10.1 – Kısa vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	103.500	15.000
Toplam	103.500	15.000

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İade edilecek KDV	88.500	--
Verilen depozito ve teminatlar	15.000	15.000
Toplam	103.500	15.000

Dipnot 10.2 – Kısa vadeli diğer borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	54.172	62.298
Toplam	54.172	62.298

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Taksitlendirilmiş vergi borçları	54.172	62.298
Toplam	54.172	62.298

Dipnot 10.3 – Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli diğer alacakları bulunmamaktadır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 10- Diğer Alacaklar ve Borçlar (devamı)

Dipnot 10.4 – Uzun vadeli diğer borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	--	51.914
Toplam	--	51.914

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kamuya olan ertelenmiş veya taksitlendirilmiş borçlar	--	51.914
Toplam	--	51.914

Dipnot 11- Stoklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	10.511.928	9.370.413
Mamül	7.912.592	5.678.734
Ticari mallar	347.531	258.485
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	--	--
Diğer	138.564	118.564
Toplam	18.910.615	15.426.196

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde rehin/ipotek yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

Dipnot 12 – Canlı Varlıklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un canlı varlıkları bulunmamaktadır.

Dipnot 13 – Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Dipnot 13.1 – Peşin Ödenmiş Giderler

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen sipariş avansları	3.209.579	1.813.902
Gelecek aylara ait giderler	86.322	148.195
Toplam	3.295.901	1.962.097

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 13 – Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla duran varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelecek yıllara ait giderler	23.933	--
Verilen sipariş avansları	--	4.062.268
Toplam	23.933	4.062.268

Dipnot 13.2 – Ertelenmiş Gelirler

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli kaynaklar içerisindeki ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan sipariş avansları	--	1.157.964
Toplam	--	1.157.964

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli kaynaklar içerisinde ertelenmiş gelirleri bulunmamaktadır.

Dipnot 14 – Yatırım Amaçlı Gayrimenkul

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 15 – Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihinde sonra eren yıla ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet değeri							
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	667.131	9.913.710	438.747	291.880	133.334	1.076.321	12.521.123
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--	--	--	--	--
İlaveler	--	266.405	--	55.589	--	923.596	1.245.590
Çıkışlar	(255.000)	--	(130.000)	--	--	--	(385.000)
Transferler	--	--	--	--	--	--	--
30 Eylül 2017 kapanış bakiyesi	412.131	10.180.115	308.747	347.469	133.334	1.999.917	13.381.713
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	412.131	10.670.696	308.748	352.247	133.334	4.771.481	16.648.637
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--	--	--	--	--
İlaveler	--	155.292	--	29.190	12.795	6.389.555	6.586.832
Çıkışlar	--	(30.000)	(35.644)	--	--	(99.119)	(164.763)
Transferler	(412.131)	--	--	--	--	--	(412.131)
30 Eylül 2018 kapanış bakiyesi	--	10.795.988	273.104	381.437	146.129	11.061.917	22.658.575

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 15 – Maddi Duran Varlıklar (devamı)

	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Birikmiş amortisman</u>							
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	(21.207)	(2.366.017)	(299.556)	(143.566)	(71.110)	--	(2.901.456)
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--	--	--	--	--
Dönem amortismanı	--	(758.661)	--	(45.138)	(20.000)	--	(823.799)
Çıkışlar	14.296	--	56.247	--	--	--	70.543
Transferler	--	--	--	--	--	--	--
30 Eylül 2017 kapanış bakiyesi	(6.911)	(3.124.678)	(243.309)	(188.704)	(91.110)	--	(3.654.712)
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	(8.989)	(3.400.597)	(254.384)	(201.109)	(95.556)	--	(3.960.635)
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--	--	--	--	--
Dönem amortismanı	(6.101)	(701.954)	(25.845)	(41.945)	(15.620)	--	(791.465)
Çıkışlar	--	945	12.452	--	--	--	13.397
Transferler	11.044	--	--	--	--	--	11.044
30 Eylül 2018 kapanış bakiyesi	(4.046)	(4.101.606)	(267.777)	(243.054)	(111.176)	--	(4.727.659)
30 Eylül 2017 itibarıyla defter değeri	405.220	7.055.437	65.438	158.765	42.224	1.999.917	9.727.001
30 Eylül 2018 itibarıyla defter değeri	(4.046)	6.694.382	5.327	138.383	34.953	11.061.917	17.930.916

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerinde ipotek veya rehin gibi herhangi bir kısıtlama yoktur (30 Eylül 2017: Yoktur).

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 16 – Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ait maddi olmayan duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Haklar	Şerefiye*	Toplam
<u>Malivet değeri</u>			
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	43.887	2.750.000	2.793.887
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--
İlaveler	1.589	--	1.589
Çıkışlar	--	--	--
Transferler	--	--	--
30 Eylül 2017 kapanış bakiyesi	45.476	2.750.000	2.795.476
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	53.134	2.750.000	2.803.134
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--
İlaveler	13.846	--	13.846
Çıkışlar	--	--	--
Transferler	--	--	--
30 Eylül 2018 kapanış bakiyesi	66.980	2.750.000	2.816.980
<u>Birikmiş amortisman</u>			
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	(6.141)	--	(6.141)
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--
Dönem amortismanı	(3.542)	--	(3.542)
Çıkışlar	--	--	--
Transferler	--	--	--
30 Eylül 2017 kapanış bakiyesi	(9.683)	--	(9.683)
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	(13.337)	--	(13.337)
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--
Dönem amortismanı	(18.445)	--	(18.445)
Çıkışlar	--	--	--
Transferler	--	--	--
30 Eylül 2018 kapanış bakiyesi	(31.782)	--	(31.782)
30 Eylül 2017 itibarıyla defter değeri	35.793	2.750.000	2.785.793
30 Eylül 2018 itibarıyla defter değeri	35.198	2.750.000	2.785.198

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 16 – Maddi Olmayan Duran Varlıklar (devamı)

*Grup, Center Glass Cam Mobilya Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 2.500.000 Türk Lirası nominal hissesinden 1.250.000 adet nominal hissesini mevcut ortaklarından toplam 4.000.000 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.

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla, Grup'un işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

Grup'un 30.09.2018 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıkları 27.470.685 TL tutarında sigortalanmıştır. (30.09.2017: 27.470.685 TL)

Dipnot 17 – Şerefiye

*Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla şerefiyelerinin detayı maddi olmayan duran varlıklar dipnotunda (Dipnot 16) verilmiştir.

Dipnot 18 – Satış Amaçlı Elde Duran Varlıklar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla satış amaçlı elde duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	401.087	--
Toplam	401.087	--

Dipnot 19 – Kiralama İşlemleri

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kiralama işlemleri bulunmamaktadır.

Dipnot 20 – İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla imtiyazlı hizmet anlaşmaları bulunmamaktadır.

Dipnot 21 – Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla varlıklarda değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

Dipnot 22 – Borçlanma Maliyetleri

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Grup'un borçlanma maliyetleri bulunmamaktadır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 23 – Taahhütler

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek/kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	Usd	Euro	TL karşılıkları
a) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	--	--	753.000
b) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler			
c) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler			
d) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2. maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler			
e) Diğer verilen TRİK'ler			
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler (*)			
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler			
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler			
Toplam	--	--	753.000

Grup'un vermiş olduğu TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30.09.2018 tarihi itibarı ile %4'tür.

30.09.2018 tarihi itibarı ile TRİK'lerin detay dökümü aşağıdaki gibidir:

Teminat Kaynağı	Döviz Tutar	Tutar (TL)
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Elektrik İçin)		42.000
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Doğalgaz İçin)		1.000
Uzaltaş Temapol		15.000
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Elektrik İçin) Center		75.000
Uzaltaş Center		20.000
Abbott Ltd.Şti.		600.000
Toplam		753.000

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 23 – Taahhütler (devamı)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek/kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	Usd	Euro	TL karşılıkları
a) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	--	--	2.393.000
b) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler			
c) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler			
d) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2. maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler			
e) Diğer verilen TRİK'ler			
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler (*)			
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler			
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler			
TOPLAM	--	--	2.393.000

Grup'un vermiş olduğu TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31.12.2017 tarihi itibarı ile %12'dir.

31.12.2017 tarihi itibarı ile TRİK'lerin detay dökümü aşağıdaki gibidir:

Teminat Kaynağı	Döviz Tutar	Tutar (TL)
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Elektrik İçin)		42.000
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Doğalgaz İçin)		1.000
Uzaltaş Temapol		15.000
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Elektrik İçin) Center		75.000
Uzaltaş Center		20.000
Abbott Ltd.Şti.		600.000
Exim Bank		1.640.000
Toplam		2.393.000

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 24 – Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Personele borçlar	245.013	331.032
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	246.178	136.674
Ödenecek vergi ve fonlar	175.533	256.380
Toplam	666.724	724.086

Dipnot 25 – Karşılıklar, Koşullu varlık ve borçlar

Dipnot 25.1 – Kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	99.289	--
Toplam	99.289	--

Dipnot 25.2 – Uzun vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılığı

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılıkları	467.491	438.890
Toplam	467.491	438.890

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir yılını doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya 25 hizmet yılını (kadınlarda 20 yıl) dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri yürürlüğe konmuştur.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TFRS, Grup'un yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır.

Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranını gösterir.

Grup'un muhasebe politikaları, Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için çeşitli aktüeryal yöntemlerin kullanılmasını öngörmektedir. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bugünkü net değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki konsolide finansal tablolarda yansıtılmıştır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 25 – Karşılıklar, Koşullu varlık ve borçlar (devamı)

Dipnot 25.2 – Uzun vadeli karşılıklar (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (devamı)

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllara ait, kıdem tazminatı karşılığındaki hareketler aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak bakiyesi	438.890	397.076
Faiz maliyeti	21.573	--
Hizmet maliyeti	89.029	41.814
Ödenen/iptal edilen kıdem tazminatları	(77.198)	--
Aktüeryal fark	(4.803)	--
31 Aralık bakiyesi	467.491	438.890

Dipnot 26 – Diğer Dönen Varlıklar, Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Uzun Vadeli Yükümlülükler

Dipnot 26.1 – Diğer dönen varlıklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devreden ve indirilecek Katma Değer Vergisi ("KDV")	132.779	1.144.926
Personel avansları	7.309	16.890
Diğer	6.083	29.948
Toplam	146.171	1.191.764

Dipnot 26.2 – Diğer duran varlıklar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer duran varlıkları bulunmamaktadır.

Dipnot 26.3 – Diğer kısa vadeli yükümlülükler

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gider tahakkukları	8.126	--
Ödenecek diğer yükümlülükler	1.194	--
Toplam	9.320	--

Dipnot 26.4 – Diğer uzun vadeli yükümlülükler

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli yükümlülükleri bulunmamaktadır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 27 – Sermaye, Yedekler ve Diğer Özsermaye Kalemleri

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortağın Adı-Soyadı	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
TEVFİK GEMİCİ	22	3.145.000	23	3.290.000
İBRAHİM AHMET SAMANCI	16	2.245.000	17	2.350.000
HASAN AHMET ESKİCİ	8	1.175.000	8	1.175.000
MUSTAFA UĞUR ESKİCİ	8	1.175.000	8	1.175.000
MEHMET GEMİCİ	10	1.410.000	10	1.410.000
HALKA AÇIK	35	5.025.000	34	4.775.000
Toplam	100%	14.175.000	100%	14.175.000

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in 14.175.000 TL olan sermayesi 14.175.000 adet nominal paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 14.175.000 TL olan sermayesi 14.175.000 adet nominal pay).

Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları bulunmamaktadır. (31.12.2017: Yoktur.) Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 3.746 TL tutarında aktüeryal kazanç bulunmaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla aktüeryal kaybı veya kazancı bulunmamaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Grup'un ödenmiş/ çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yasal kayıtlara göre net dönem karından, yine yasal kayıtlara göre geçmiş yıl zararları düşülerek bulunan matrahın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın 1/10'udur. Öte yandan, net dağıtılabilir dönem karının tamamının temettü olarak dağıtılmasına karar verilmesi durumunda, sadece bu durumla sınırlı olmak üzere; ikinci tertip yasal yedek akçe net dağıtılabilir dönem karından ödenmiş/ çıkarılmış sermayenin %5'ini aşan kısım için 1/11 oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 709.980 TL'dir (31 Aralık 2017: 330.293 TL).

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 28 – Hasılat ve Satışların Maliyeti

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla hasılat ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Mal satışları	70.793.931	56.413.698	25.380.704	18.707.173
Satıştan iadeler (-)	(1.441.414)	(1.281.881)	(599.667)	(322.928)
Satış iskontoları (-)	(134.723)	(197.407)	(41.711)	(58.798)
Diğer	--	(29.648)	--	(7.491)
Toplam	69.217.794	54.904.762	24.739.326	18.317.956

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Dönem başı mamul stokları	(5.814.768)	(3.744.845)	--	--
İlk madde ve malzeme giderleri	(38.556.353)	(29.046.195)	(14.237.039)	(11.567.484)
Personel giderleri	(6.025.081)	(4.832.287)	(2.133.096)	(1.735.938)
Diğer üretim giderleri	(4.866.257)	(6.469.083)	(1.903.584)	(2.374.163)
Ticari mal maliyeti-diğer satışların maliyeti	(10.170.162)	(6.546.877)	(3.897.395)	(600.370)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(51.616)	--	(29.828)	--
Diğer	--	--	86.015	--
Dönem sonu mamul stokları	8.048.627	3.420.427	1.910.765	212.514
Toplam	(57.435.610)	(47.218.860)	(20.204.162)	(16.065.441)

Dipnot 29 – İnşaat Sözleşmeleri

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla inşaat sözleşmeleri bulunmamaktadır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 30– Genel Yönetim Giderleri, Satış, Pazarlama ve Dağıtım Giderleri, Araştırma ve Geliştirme Giderleri

Dipnot 30.1- Genel yönetim giderleri

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Personel ücret ve gideri	(906.839)	(765.233)	(399.758)	(268.515)
Müşavirlik gideri	(169.352)	(166.890)	(12.367)	(65.160)
Banka masraf giderleri	(142.165)	--	(62.852)	--
Amortisman gideri	(70.065)	(73.096)	(26.509)	(25.853)
Sigorta giderleri	(58.582)	--	(19.039)	--
Danışmanlık giderleri	(46.654)	--	(12.092)	--
Araç yakıt gideri	(40.857)	--	(40.857)	--
Vergi gideri	(14.537)	--	(14.537)	--
Gümrük gideri	--	(55)	--	(55)
Diğer	(156.939)	(317.628)	(17.624)	(108.488)
Toplam	(1.605.990)	(1.322.902)	(605.635)	(468.071)

Dipnot 30.2- Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla satış, pazarlama ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Nakliye gideri	(961.863)	(845.353)	(364.820)	(260.797)
Cihaz kira bedeli	(543.762)	--	(247.552)	--
İhracat gideri	(362.974)	--	(152.135)	--
Oto gideri	(306.114)	(236.197)	(113.373)	(82.593)
Fuar gideri	(171.125)	--	(86.319)	--
Seyahat gideri	(104.582)	(197.015)	(39.068)	(62.892)
Telefon gideri	(21.496)	--	(6.935)	--
Amortisman ve itfa payı giderleri	(2.250)	--	1.843	--
Diğer	(56.242)	(1.212.739)	15.497	(392.036)
Toplam	(2.530.408)	(2.491.304)	(992.862)	(798.318)

Dipnot 30.3- Araştırma ve geliştirme giderleri

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla araştırma ve geliştirme giderleri bulunmamaktadır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 31 – Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Dipnot 31.1 – Esas faaliyetlerden diğer gelirler

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı geliri	5.158.704	--	3.067.495	--
Ticari alacak ve borçlara ilişkin reeskont faiz geliri	1.182.493	--	(144.639)	--
Faiz geliri	15.768	--	15.768	--
Konusu kalmayan karşılıklar	8.000	--	8.000	--
Sigorta hasar geliri	--	--	(150.860)	--
Hizmetten yararlanma gelirleri	--	--	(97.133)	--
Diğer	646.880	870.643	389.794	334.591
Toplam	7.011.845	870.643	3.088.425	334.591

Dipnot 31.2 – Esas faaliyetlerden diğer giderler

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(2.978.666)	--	(225.997)	--
Ticari alacak ve borçlara ilişkin reeskont faiz gideri	(2.942.222)	--	(761.417)	--
Karşılık gideri	--	(239.933)	--	--
Matrah arttırımı	--	--	17.327	--
Diğer	(161.801)	(107.605)	(79.414)	(36.072)
Toplam	(6.082.689)	(347.538)	(1.049.501)	(36.072)

Dipnot 32 – Çeşit Esasına Göre Giderler

Amotisman ve itfa giderleri

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Satışların maliyeti (Not: 28)	(51.616)	--	(29.828)	--
Genel yönetim giderleri (Not: 30)	(70.065)	(73.096)	(26.509)	(25.853)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (Not: 30)	(2.250)	--	1.843	--
Toplam	(123.931)	(73.096)	(54.494)	(25.853)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 32 – Çeşit Esasına Göre Giderler
(devamı)

Çalışanlara sağlanan fayda giderleri

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Satışların maliyeti (Not: 28)	(6.025.081)	(4.832.287)	(2.133.096)	(1.735.938)
Genel yönetim giderleri (Not: 30)	(906.839)	(765.233)	(399.758)	(268.515)
Toplam	(6.931.920)	(5.597.520)	(2.532.854)	(2.004.453)

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Ücret ve maaşlar	(6.931.920)	(5.597.520)	(2.532.854)	(2.004.453)
Toplam	(6.931.920)	(5.597.520)	(2.532.854)	(2.004.453)

Dipnot 33 – Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Dipnot 33.1 – Yatırım faaliyetlerinden gelirler

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Maddi duran varlık satış karı	20.934	--	20.934	--
Toplam	20.934	--	20.934	--

Dipnot 33.2 – Yatırım faaliyetlerinden giderler

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden giderleri bulunmamaktadır.

Dipnot 34 – Finansman Gelirleri ve Giderleri

Dipnot 34.1 – Finansman gelirleri

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Kur farkı geliri, net	1.359.981	1.890.915	671.786	500.327
Reeskont faiz gelirleri	--	117.834	--	(141.003)
Toplam	1.359.981	2.008.749	671.786	359.324

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 34 – Finansman Gelirleri ve Giderleri (devamı)

Dipnot 34.2 – Finansman giderleri

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
Kur farkı gideri, net	(8.457.533)	(2.727.074)	(5.569.485)	(766.912)
Faiz giderleri	(4.107.204)	(2.870.623)	(1.319.014)	(879.189)
Toplam	(12.564.737)	(5.597.697)	(6.888.499)	(1.646.101)

Dipnot 35 – Gelir Vergileri

Kurumlar vergisi

Türkiye’de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22’dir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre, en az iki yıl süreyle sahip olunan iştiraklerin ve maddi duran varlıkların satışlarından elde edilen gelirlerin % 75’i satış tarihinden itibaren beş yıl içinde sermaye artışında kullanılmak üzere özkaynak hesaplarına kaydedilmesi durumunda vergi istisnasına konu olur. Geriye kalan %25’lik kısım kurumlar vergisine tabidir.

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile taşınabilir. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Gelir vergisi stopajı

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir.

Türkiye’de bir işyeri ya da daimî temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye tahsis edilmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13. maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenler.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (devamı)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek kurumlar vergisi	--	(586.166)
Peşin ödenen vergi ve fonlar	46.222	168.436
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar/yükümlülükler	46.222	(417.730)

Vergi geliri/gideri

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Dönem vergi gideri	(93.746)	(150.367)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	639.183	(4.005)
Toplam vergi geliri/(gideri)	545.437	(154.372)

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait tanımlanmış emeklilik planlarındaki aktüeryal kayıplara ilişkin 1.057 TL'lik ertelenmiş vergi gideri diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir. (30 Eylül 2017: Yoktur.)

Vergi öncesi kara yasal vergi oranı uygulanıp bulunan vergi gideri ile 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin kar veya zararda muhasebeleştirilen vergi gideri arasındaki mutabakat aşağıda sunulmuştur.

	30.09.2018	30.09.2017
Vergi gideri:	(93.746)	(150.367)
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(93.746)	(150.367)
Ertelenmiş vergi geliri:	639.183	(4.005)
Geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	639.183	(4.005)
Toplam vergi gideri	545.437	(154.372)

	%	30.09.2018	%	31.12.2017
Dönem karı		(2.063.443)		1.865.188
Toplam gelir vergisi gideri		545.437		(512.748)
Vergi öncesi kar		(2.608.880)		2.377.936
Grubun yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	-22%	573.954	-20%	(475.587)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	0%	--	-2%	(47.512)
Diğer düzeltmelerin etkisi	1%	(28.517)	0%	10.351
Dönem vergi gideri		545.437		(512.748)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net tutar
Ticari alacaklar	1.009.598	(236.311)	773.287
Ticari borçlar	59.500	(77.946)	(18.446)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	13.855	(179.125)	(165.270)
Karşılıklar	87.778	--	87.778
Diğer geçici farklar	28.489	--	28.489
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9.793	(3.501)	6.292
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	21.844	--	21.844
Stok eliminasyonu	221.766	--	221.766
Ara toplam	1.452.622	(496.883)	955.739
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.452.622	(496.883)	955.739

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (devamı)

	31 Aralık 2017		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net tutar
Ticari alacaklar	421.809	--	421.809
Ticari borçlar	--	(54.109)	(54.109)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	--	(166.354)	(166.354)
Karşılıklar	87.778	--	87.778
Diğer geçici farklar	28.489	--	28.489
Ara toplam	538.076	(220.463)	317.613
Toplam ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	538.076	(220.463)	317.613

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (devamı)

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığının/yükümlülüğünün yıllar içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	Cari dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen kısım	30 Eylül 2018
Ticari alacaklar	421.808	351.478	--	773.286
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(166.354)	1.084	--	(165.270)
Ticari borçlar	(54.109)	35.663	--	(18.446)
Diğer geçici farklar	28.490	--	--	28.490
Stok eliminasyonu	--	221.766	--	221.766
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	--	7.349	(1.057)	6.292
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	--	21.844	--	21.844
Karşılıklar	87.778	--	--	87.778
Toplam	317.613	639.183	(1.057)	955.739

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (devamı)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığının/yükümlülüğünün yıllar içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Cari dönem ertelenmiş vergi gideri	Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasabeleştirilen kısım	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	361.811	59.997	--	421.808
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(152.572)	(13.782)	--	(166.354)
Ticari borçlar	(44.459)	(9.650)	--	(54.109)
Karşılıklar	79.415	8.363	--	87.778
Diğer geçici farklar	--	28.490	--	28.490
Toplam	244.195	73.418	--	317.613

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 36 – Pay Başına Kazanç

Gelir tablosunda beyan edilen hisse başına (kayıp)/kazanç, net karın/ (net zararın) ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle tespit edilir. Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kazançlardan payları oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına (kayıp)/kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla, hisse başına (kayıp)/kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir. Hisse başına esas (kayıp)/kazanç hissedarlara ait net (zarar)/karın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Hisse Sayısı	14.175.000	14.175.000
Net Dönem (Zararı)/Karı	(2.063.443)	1.922.865
Pay Başına (Kayıp)/Kazanç	(15%)	14%

Dipnot 37 – Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<u>Kısa vadeli finansal borçlanmalar</u>		
Kısa vadeli banka kredileri	22.558.751	13.472.685
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	21.832.512	12.732.570
Uzun vadeli finansal kiralama kısa vadeli kısımları	1.172.161	1.064.770
Toplam	45.563.424	27.270.025

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<u>Uzun vadeli finansal borçlanmalar</u>		
Uzun vadeli banka kredileri	13.607.580	10.330.140
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.418.958	2.289.154
Toplam	15.026.538	12.619.294

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Banka kredileri	57.998.843	36.535.395
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	2.591.119	3.353.924
Toplam	60.589.962	39.889.319

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	45.563.423	27.270.025
İkinci yılda ödenecekler (2-5 yıl içerisinde ödenecekler)	15.026.539	12.619.294
Toplam	60.589.962	39.889.319

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 37 – Finansal Borçlanmalar (devamı)

30 Eylül 2018					
	Para birimi	Nominal faiz oranı (%)	Vade	Nominal değer	Defter değeri
Teminatsız banka kredisi	TL	6,59 – 36,00	09.04.2022	40.902.786	40.902.786
Teminatsız banka kredisi	USD	4,67-4,87	09.11.2020	2.596.444	2.596.444
Teminatsız banka kredisi	EUR	1,50-5,87	29.04.2022	17.090.732	17.090.732
Toplam				60.589.962	60.589.962

31 Aralık 2017					
	Para birimi	Nominal faiz oranı (%)	Vade	Nominal değer	Defter değeri
Teminatsız banka kredisi	TL	12,85 - 17,57	01.07.2019-9.05.2022	34.154.286	34.154.286
Teminatsız banka kredisi	USD	4,67 - 4,87	01.07.2019-9.11.2020	2.154.242	2.154.242
Teminatsız banka kredisi	EUR	4,70 - 5,14	01.07.2019-22.06.2021	3.580.791	3.580.791
Toplam				39.889.319	39.889.319

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Finansal risk yönetimi

Grup finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski
- Operasyonel risk

Bu dipnot Grup'un yukarıda belirtilen risklere maruz kalma durumu, Grup'un hedefleri, riski ölçmek ve yönetmek için olan politika ve süreçler ve Grup'un sermayeyi yönetimi ile ilgili bilgi sunmaktadır.

Kredi riski

Kredi riski, bir müşteri veya karşı tarafın sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi riskidir ve önemli ölçüde müşteri alacaklarından kaynaklanmaktadır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Kredi riski (devamı)

Finansal varlıkların kayıtlı değerleri, maruz kalınan azami kredi riskini gösterir. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle maruz kalınan azami kredi riski aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	Alacaklar				Bankalardaki mevduat
	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)	1.104.822	54.908.297	--	103.500	1.550.079
- Azami riskin teminat.vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.104.822	54.908.297	--	103.500	1.550.079
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)	--	2.096.404	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(2.096.404)	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Kredi riski (devamı)

31 Aralık 2017	Alacaklar				Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	48.686.579	--	15.000	425.436
- Azami riskin teminat.vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	48.686.579	--	15.000	425.436
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)	--	2.104.404	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(2.104.404)	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar (Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir.)

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Kredi riski (devamı)

	30.09.2018	31.12.2017
1 Ocak bakiyesi	2.104.404	1.533.380
Yıl içinde ayrılan karşılıklar	--	571.024
Konusu kalmayan karşılıklar	(8.000)	--
Toplam	2.096.404	2.104.404

Değer düşüklüğü

Grup'un, 30.09.2018 ve 31.12.2017 tarihlerinde sona eren yıl itibariyle şüpheli alacağı bulunmaktadır.

Likidite riski

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle tahmini faiz ödemeleri dahil olmak üzere finansal yükümlülüklerin ödeme planına göre belirlenmiş vadeleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	<u>Defter</u>	<u>Sözleşmeli nakit</u>	<u>3 aydan</u>	<u>3-12 ay</u>	<u>1-5 yıl</u>	<u>5 yıldan</u>
	<u>değeri</u>	<u>akışı</u>	<u>az</u>			<u>fazla</u>
Türev olmayan finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
Teminatsız banka kredileri	57.998.843	57.998.843	--	44.391.263	13.607.580	--
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	2.591.119	2.591.119	--	1.172.160	1.418.959	--
Ticari borçlar	21.992.180	22.100.621	--	22.100.621	--	--
Diğer borçlar	54.172	54.172	--	54.172	--	--
Toplam	82.636.314	82.744.755	--	67.718.216	15.026.539	--

31 Aralık 2017	<u>Defter</u>	<u>Sözleşmeli nakit</u>	<u>3 aydan</u>	<u>3-12 ay</u>	<u>1-5 yıl</u>	<u>5 yıldan</u>
	<u>değeri</u>	<u>akışı</u>	<u>az</u>			<u>fazla</u>
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Teminatsız banka kredileri	36.535.395	36.535.395	--	26.205.255	10.330.140	--
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	3.353.924	3.353.924	--	1.064.770	2.289.154	--
Ticari borçlar	24.442.723	24.442.723	--	24.442.723	--	--
Diğer borçlar	2.852.882	2.852.882	--	2.362.078	490.804	--
Toplam	67.184.924	67.184.924	--	54.074.826	13.110.098	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Piyasa riski

Kur riski

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	30 Eylül 2018			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
1. Ticari alacaklar	16.831.080	15.013	2.408.625	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	927.001	11.478	123.480	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	17.758.082	26.491	2.532.105	--
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	17.758.082	26.491	2.532.105	--
10. Ticari borçlar	11.073.388	894.245	822.485	--
11. Finansal yükümlülükler	12.705.284	198.548	1.656.851	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	23.778.672	1.092.792	2.479.336	--
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	6.981.892	234.901	802.070	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	6.981.892	234.901	802.070	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	30.760.564	1.327.694	3.281.406	--
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	48.518.646	1.354.184	5.813.511	--
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(13.002.483)	(1.301.203)	(749.301)	--
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

	31 Aralık 2017			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (*)
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	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.005.343	21.381	869.161	--
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.005.343	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	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	17.105.058	1.632.058	2.424.781	--
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	1.451.001	384.687	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1.451.001	384.687	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	18.556.059	2.016.745	2.424.781	--
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	22.561.403	2.038.126	3.293.942	--
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(14.550.716)	(1.995.364)	(1.555.620)	--
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir.)

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

Grup'un kur riski genel olarak TL'nin Avro ve ABD Doları karşısındaki değer değişikliklerinden oluşmaktadır.

Kur riskinin ölçülebilmesi için yapılan duyarlılık analizinin temeli, kurum genelinde yapılan toplam para birimi açıklamasını yapmaktır. Toplam yabancı para pozisyonu, yabancı para birimi bazlı tüm kısa vadeli ve uzun vadeli satın alım sözleşmeleri ile tüm varlıklar ve yükümlülükleri içermektedir. Analiz net yabancı para yatırımlarını içermemektedir.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
2018				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(779.447)	779.447	--	--
2- ABD Doları riskinden korunamayan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	(779.447)	779.447	--	--
Avro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	(520.801)	520.801	--	--
5- TL riskinden korunamayan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	(520.801)	520.801	--	--
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
8- Diğer döviz riskinden korunamayan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	--	--	--	--
Toplam (3+6+9)	(1.300.248)	1.300.248	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
2017				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi 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 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	(702.440)	702.440	--	--
5- TL riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	(702.440)	702.440	--	--
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	--	--	--	--
Toplam (3+6+9)	(1.455.071)	1.455.071	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Faiz oranı riski

Profil

Grup'un faiz bileşenine sahip finansal kalemlerinin rapor tarihindeki faiz yapısı şu şekildedir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli kalemler		
Finansal varlıklar	--	--
Finansal yükümlülükler	38.202.811	26.416.635
Değişken faizli kalemler		
Finansal varlıklar	--	--
Finansal yükümlülükler	22.387.151	13.472.684

Sabit faizli kalemlerin gerçeğe uygun değer riski:

Grup'un, gerçeğe uygun değerleri kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülük ve gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı muhasebeleştirme modeli altında kaydedilen riskten korunma amaçlı türev enstrümanları (vadeli faiz oranı takasları) bulunmamaktadır. Bu nedenle, raporlama dönemi itibarıyla faiz oranlarındaki değişim kar veya zararı etkilemeyecektir.

Değişken faizli kalemlerin gerçeğe uygun değer riski:

Grup'un, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla değişken faizli finansal varlık ve yükümlülüğü bulunmaktadır.

Sermaye riski yönetimi

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

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenecek temettü tutarını belirlemekte, yeni hisseler çıkarabilmekte ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilmektedir.

Grup sermayeyi net finansal borç/özkaynaklar oranını kullanarak izlemektedir. Net finansal borç, nakit ve nakit benzerlerinin, toplam finansal borç tutarından düşülmesiyle hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla net borç/yatırılan sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018	31.12.2017
Toplam Borçlar	83.248.866	65.056.128
Eksi Nakit ve Nakit Benzerleri	(1.621.186)	(469.988)
Net Borç	84.870.052	65.526.116
Toplam Özsermaye	18.354.449	20.424.381
Ödenmiş Sermaye	14.175.000	14.175.000
Borç / Öz Sermaye Oranı	4,54	3,19

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 39 – Finansal Araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları ve finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar)

Finansal araçların sınıflandırılması

Grup sahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Grup'un finansal varlıklarından ticari alacaklar (Dipnot 9) ve diğer alacaklar, krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Grup'un finansal yükümlülükleri, ticari borçlar (Dipnot 9), ve diğer borçlardan oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilmiştir.

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde değerlendirilir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değerleri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Yılsonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Gerçeğe uygun değer değişimleri kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yılsonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Dipnot 40 - Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.

Dipnot 41 - Özkaynak Değişim Tablosuna İlişkin Açıklamalar

Grup'un özkaynak değişim tablosu SPK'nın 07.06.2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, konsolide finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.