

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE  
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

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

---

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1 - 2</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	<b>3</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR.</b>	<b>6 - 46</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Varlıklar</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	5	239.614.990	452.276.853
Finansal yatırımlar	18	120.283.676	-
Ticari alacaklar		462.358.582	197.817.534
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	460.411.166	196.388.834
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	1.947.416	1.428.700
Diğer alacaklar		205.979	121.488
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	205.979	121.488
Stoklar	9	229.969.079	75.646.429
Peşin ödenmiş giderler	10	9.497.058	8.702.210
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	26	1.178.779	-
Diğer dönen varlıklar	11	23.326.246	18.683.544
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>1.086.434.389</b>	<b>753.248.058</b>
<b>Duran varlıklar</b>			
Diğer alacaklar		1.237.793	634.662
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.237.793	634.662
Finansal Yatırımlar (UV)		1.018.947	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	4	-	9.118.386
Maddi duran varlıklar	15	186.394.429	140.297.682
Maddi olmayan duran varlıklar	16	73.736.338	14.680.825
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		13.460.583	14.680.825
- Şerefiye		60.275.755	-
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	14	50.925.968	51.147.668
Kullanım hakkı varlıkları	13	18.233.400	13.015.901
Peşin ödenmiş giderler		641.547	-
Ertelenmiş vergi varlıkları	26	25.680.921	1.994.662
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>357.869.342</b>	<b>230.889.786</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>1.444.303.731</b>	<b>984.137.844</b>

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Notlar	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçer	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	17	63.380.889	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	17	4.353.392	-
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	17	7.243.238	5.499.367
Ticari borçlar		295.118.984	236.320.897
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	6.920.195	3.316.868
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	19	288.198.789	233.004.029
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	23	4.003.270	1.668.426
Diğer borçlar		237.133	96.385
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		184.733	43.985
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	12	52.400	52.400
Ertelenmiş gelirler	20	34.318.941	46.649.645
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	28.249.744	2.945.006
Kısa vadeli karşılıklar		69.004.185	15.465.077
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	23	15.114.630	14.883.266
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	24	53.889.555	581.811
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	21	16.451.869	7.374.576
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>522.361.643</b>	<b>316.019.379</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	17	1.403.728	-
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	17	12.204.579	8.767.800
Uzun vadeli karşılıklar		28.884.135	15.093.264
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	23	28.884.135	15.093.264
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>42.492.442</b>	<b>23.861.064</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
Sermaye	27	115.000.000	115.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), net		(17.317.314)	(9.211.682)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		(3.145.174)	3.884.377
Geri Ödenmiş Paylar (-)	27	(7.535.226)	(7.535.226)
Hisse senedi ihraç primleri	27	197.350.010	197.350.010
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	27	151.711.426	15.941.232
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		143.626.854	116.114.388
Net dönem karı		265.338.431	213.287.232
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>845.029.008</b>	<b>644.830.331</b>
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>34.420.638</b>	<b>(572.930)</b>
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>879.449.646</b>	<b>644.257.401</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>1.444.303.731</b>	<b>984.137.844</b>

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ARA DÖNEM  
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Notlar	Cari dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2021
Satış gelirleri	28	1.418.778.037	560.850.243	545.964.310	208.799.306
Satışların maliyeti	28	(896.815.821)	(370.157.937)	(339.062.282)	(129.029.420)
<b>Brüt satış karı</b>		<b>521.962.216</b>	<b>190.692.306</b>	206.902.027	79.769.885
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	29	(169.672.180)	(61.693.205)	(77.992.222)	(27.707.847)
Genel yönetim giderleri (-)	29	(75.739.370)	(29.490.368)	(37.377.090)	(11.640.265)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	29	(3.208.005)	(977.222)	(2.377.462)	(738.916)
Esas faaliyetlerden gelirler	31	159.314.211	47.994.528	68.882.694	25.527.478
Esas faaliyetlerden giderler (-)	31	(156.251.633)	(47.500.411)	(69.424.444)	(23.774.446)
<b>Esas faaliyet karı</b>		<b>276.405.238</b>	<b>99.025.629</b>	88.613.504	41.435.890
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	32	24.578.331	9.358.363	14.422	8.947
Yatırım faaliyetlerinden giderler	32	(227.203)	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	4	(3.670.826)	-	-	-
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>		<b>297.085.540</b>	<b>108.383.992</b>	88.627.926	41.444.837
Finansal gelirler	33	48.227.346	8.929.000	36.975.311	19.193.914
Finansal giderler (-)	33	(24.066.138)	(10.116.965)	(13.936.162)	(8.161.901)
<b>Vergi öncesi kar</b>		<b>321.246.749</b>	<b>107.196.027</b>	111.667.075	52.476.850
Dönem vergi geliri/(gideri)	26	(67.858.715)	(24.130.676)	(19.399.265)	(7.680.796)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	26	20.657.546	5.919.530	3.650.195	(605.420)
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı</b>		<b>274.045.580</b>	<b>88.984.881</b>	95.918.005	44.190.634
<b>Net dönem karı</b>		<b>274.045.580</b>	<b>88.984.881</b>	95.918.005	44.190.634
<b>Net dönem karı dağılımı</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		8.707.149	5.001.848	(284.977)	69.283
Ana ortaklık payları		265.338.431	83.983.033	96.202.983	44.121.352
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider), vergi sonrası</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>					
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları		(10.260.294)	(3.821.915)	(1.078.640)	-
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları, vergi etkisi		2.154.662	802.602	215.728	-
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</b>					
Yabancı para çevrim farkları		(7.029.551)	(161.073)	(670.339)	-
<b>Diğer kapsamlı gider</b>		<b>(15.135.182)</b>	<b>(3.180.386)</b>	(1.533.251)	-
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>258.910.397</b>	<b>85.804.495</b>	94.384.754	44.190.634
<b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		8.707.149	5.001.848	(284.977)	69.283
Ana ortaklık payları		250.203.249	80.802.647	94.669.731	44.121.352
<b>Pay başına kazanç</b>		<b>0,0231</b>	<b>0,0073</b>	<b>0,0084</b>	<b>0,0038</b>

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

Ana ortaklığa ait özkaynaklar													
	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Geri ödenmiş paylar (-)	Hisse senedi ihraç primleri	Finansal yatırımların yeniden değerlendirilecek kazançları	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı	Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
	Sermaye	Yabancı para çevrim farkları	Yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırımın finansal riskten korunması	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları									
<b>1 Ocak 2021 itibariyle</b>	<b>100.000.000</b>	<b>1.027.761</b>	-	<b>(6.547.283)</b>	-	-	-	<b>11.066.896</b>	<b>49.568.558</b>	<b>83.920.166</b>	<b>239.036.098</b>	<b>(460.938)</b>	<b>238.575.160</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	4.874.336	79.045.830	(83.920.166)	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler (Not 2.5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(576.651)	(576.651)
Sermaye artırımını	15.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000.000	-	15.000.000
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.500.000)	-	(12.500.000)	-	(12.500.000)
İntifa senetleri	-	-	-	-	(7.535.226)	-	-	-	-	-	(7.535.226)	-	(7.535.226)
İhraç primleri	-	-	-	-	-	197.350.010	-	-	-	-	197.350.010	-	197.350.010
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96.202.983	96.202.983	(284.977)	95.918.005
Diğer kapsamlı gider	-	(670.339)	-	(862.912)	-	-	-	-	-	-	(1.533.251)	-	(1.533.251)
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>-</b>	<b>(670.339)</b>	<b>-</b>	<b>(862.912)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>96.202.983</b>	<b>94.669.731</b>	<b>(284.977)</b>	<b>94.384.754</b>
<b>30 Eylül 2021 itibariyle</b>	<b>115.000.000</b>	<b>357.422</b>	-	<b>(7.410.195)</b>	<b>(7.535.226)</b>	<b>197.350.010</b>	-	<b>15.941.232</b>	<b>116.114.388</b>	<b>96.202.983</b>	<b>526.020.614</b>	<b>(1.322.567)</b>	<b>524.698.047</b>
<b>01 Ocak 2022 itibariyle</b>	<b>115.000.000</b>	<b>3.884.377</b>	-	<b>(9.211.682)</b>	<b>(7.535.226)</b>	<b>197.350.010</b>	-	<b>15.941.232</b>	<b>116.114.388</b>	<b>213.287.232</b>	<b>644.830.331</b>	<b>(572.930)</b>	<b>644.257.401</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	135.774.766	77.512.466	(213.287.232)	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler (Not 2.5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı ortaklık edinimi*	-	-	-	-	-	-	-	(4.572)	-	-	(4.572)	26.286.419	26.281.847
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	(50.000.000)	-	(50.000.000)	-	(50.000.000)
İntifa senetlerinin alınması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İhraç primleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	265.338.431	265.338.431	8.707.149	274.045.580
Diğer kapsamlı gider	-	(7.029.551)	-	(8.105.632)	-	-	-	-	-	-	(15.135.182)	-	(15.135.182)
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>-</b>	<b>(7.029.551)</b>	<b>-</b>	<b>(8.105.632)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>265.338.431</b>	<b>250.203.249</b>	<b>8.707.149</b>	<b>258.910.397</b>
<b>30 Eylül 2022 itibariyle</b>	<b>115.000.000</b>	<b>(3.145.174)</b>	-	<b>(17.317.314)</b>	<b>(7.535.226)</b>	<b>197.350.010</b>	-	<b>151.711.426</b>	<b>143.626.854</b>	<b>265.338.431</b>	<b>845.029.008</b>	<b>34.420.638</b>	<b>879.449.646</b>

(\*) Grup, 4 Nisan 2022 tarihinde, Lyksor Kimya San. A.Ş. hisselerinin %75'ini satın almıştır.

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN YIL AIT ARA DÖNEM  
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Notlar	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021
<b>İşletme faaliyetleri:</b>			
Dönem karı		274.045.580	95.918.005
<b>Düzeltilmeler:</b>			
Amortisman ve itfa payları	13, 15, 16, 30	20.458.914	15.908.596
Kıdem tazminatı karşılığı, net	23	4.768.454	2.089.605
Kullanılmamış izin karşılığı, net	23	1.177.066	184.805
Personele ilişkin diğer karşılıklar/(iptaller), net	23	11.484.572	6.363.063
Diğer karşılıklar,net	24	53.777.173	27.631.989
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltilmeler	32	(24.283.226)	-
Faiz gideri	33	19.002.582	6.079.929
Faiz geliri	33	(21.165.865)	(15.268.510)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	9	648.884	(1.231.918)
Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri	7, 31	11.727.196	1.252.900
İptal edilen şüpheli alacak karşılığı	7, 31	(689.879)	-
Sabit kıymet satış karı,net	32	(289.602)	(11.797)
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltilmeler		47.201.169	15.749.070
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltilmeler	14, 32	221.700	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltilmeler	4	9.118.386	-
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltilmeler		78.859.257	
Ertelenmiş finansman gelirleri/(giderleri), net		13.805.863	6.999.720
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltilmeler		-	(1.697.450)
<b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı</b>		<b>499.868.224</b>	<b>159.968.007</b>
<b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:</b>			
Ticari alacaklardaki değişim		(246.949.402)	(76.223.409)
Stoklardaki değişim		(154.971.534)	(31.736.791)
Diğer varlıklardaki değişim		(10.475.230)	(12.184.762)
Ticari borçlardaki değişim		14.983.502	(6.981.124)
Finansal yatırımlardaki değişim		(96.000.450)	-
Diğer yükümlülüklerdeki değişim		(6.146.438)	9.001.042
Şüpheli ticari alacaklara ilişkin tahsilatlar	7, 31	689.879	197.773
Ödenen kıdem tazminatları	23	(1.324.807)	(370.877)
Ödenen personel primleri	23	(12.696.254)	(7.617.955)
Ödenen vergiler	26	(20.718.542)	(763.332)
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı</b>		<b>(33.741.053)</b>	<b>33.288.572</b>
<b>Yatırım faaliyetleri:</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	15, 16	(49.468.663)	(23.989.240)
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit		(10.980.509)	38.247
Kullanım hakkı varlıkları	13	(4.633.493)	(3.337.329)
Bağlı ortaklık almından kaynaklanan nakit çıkışı	35	(139.135.012)	-
Verilen nakit avans		(437.984)	2.039.278
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(204.655.662)</b>	<b>(25.249.044)</b>
<b>Finansman faaliyetleri:</b>			
Alınan Krediler (İktisaplar)	17	110.164.947	-
Ödenen krediler	17	(40.996.013)	(20.000.000)
Kiralamalara ilişkin nakit çıkışları	17	(7.095.829)	(4.841.663)
Ödenen temettüleri		(50.000.000)	(12.500.000)
Ödenen faiz	17	(6.136.000)	(412.150)
Alınan faiz		21.165.865	15.268.510
Sermaye artırımını sebebiyle elde edilen nakit	27	-	15.000.000
Pay İhraçı sebebiyle elde edilen nakit	27	-	197.350.010
İntifa senetlerinin geri alınması nedeniyle nakit çıkışları	27	-	(7.535.226)
<b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>27.102.970</b>	<b>182.329.481</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)</b>		<b>(211.293.745)</b>	<b>190.369.009</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi</b>	5	<b>450.879.510</b>	<b>123.907.457</b>
<b>Nakit ve nakit benzerleri değerlerin dönem sonu bakiyesi</b>	5	<b>239.585.765</b>	<b>314.276.466</b>

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU**

Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kalekim” veya “Şirket”) 1973 yılında kurulmuş olup yapı kimyasalları sektöründe faaliyet göstermektedir. Şirket İstanbul, Isparta, Yozgat, Mersin, Erzurum, Mardin ve Balıkesir’deki toplam sekiz fabrikasında seramik yapııştırıcıları, derz dolguları, su ve ısı yalıtım malzemeleri, iç ve dış cephe boyları, mastikler, köpükler, yüzey hazırlık malzemeleri, seramik temizlik ve bakım malzemeleri ve dekoratif hazır renkli sıva üretimi yapmaktadır. Şirket’in ana sermayedarı %69 oranla H. İbrahim Bodur Holding A.Ş.’dir.

Şirket, Türkiye’de tescil edilmiştir ve kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Firuzköy Mah. Firuzköy Bulvarı No:188/1, Avcılar İstanbul

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 18 Ekim 2022 tarihinde onaylanmıştır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Faaliyet Alanı	Şirket’in oy hakları ve etkin ortaklık oranları		
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	
<b>Bağlı Ortaklıklar</b>			
Ooo Kalekim (“Kalekim-Rusya”) (Rusya’da Yerleşik)	Çimento bazlı ve boya-sıva bazlı ürünlerin pazarlama ve satışı	100,00%	100,00%
Kalekim Neon SHA (“Kalekim-Neon”) (Arnavutluk’ta Yerleşik)	Çimento bazlı ürünlerin üretimi, satışı ve pazarlaması	51,00%	51,00%
Kalekim-Lyksor Kimya A.Ş. (“Kalekim Lyksor”) (İzmir’de yerleşik) (*)	Beton ve çimento kimyasalları, beton ve çimento kimyasallarında kullanılan hammaddeler üretimi, satışı ve pazarlaması	75,00%	-

(\*) Grup, 4 Nisan 2022 tarihinde Kalekim Lyksor Kimya A.Ş.’nin %75 hissesini satın almıştır. (Not 35)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket’in iş ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Faaliyet Alanı	Şirket’in oy hakları ve etkin ortaklık oranları		
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	
<b>İş Ortaklıkları</b>			
Sarl Ha Building Industry (Cezayir’de Yerleşik) (*)	Seramik yapııştırıcıları ve derz dolgu üretimi	50,00%	50,00%

(\*) 10 Ekim 2019 tarihinde Sarl HA Building Industry arasında imzalanan müşterek anlaşma ve 20 Aralık 2020 tarihinde tadil olan sözleşme kapsamında %50 oranında eşit sermaye sahiplik oranıyla Cezayir’de iş ortaklığı olarak kurulmuştur.

Şirket ile konsolide edilen bağlı ortaklıkları ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıkları hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

Grup’un ortalama personel sayısı 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıl için 492 kişidir (31 Aralık 2021: 399 kişi).

## KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Finansal tabloların hazırlanma ve sunum esasları

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır. Ayrıca konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” ya uygun olarak hazırlamıştır. TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Bu sebeple Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

#### Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

Grup’un yurtdışındaki bağlı ortaklıklarının ve iş ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri Rus Rublesi, Avro ve Cezayir Dinarı’dır.

TMS 21 - “Kur Değişiminin Etkileri” kapsamında OOO Kalekim’in Rus Ruble’si, Kalekim Neon’ un Avro ve Sarl Ha Building Industry’nin Cezayir Dinarı olarak hazırlanan finansal tabloları aşağıdaki yöntemle TL’ye çevrilmiştir:

- Bilançodaki tüm varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası (“TCMB”) tarafından açıklanan Rus Rublesi, Avro ve Cezayir Dinarı döviz alış kuru kullanılarak çevrilir.
- Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları yıllık ortalama Rus Rublesi, Avro ve Cezayir Dinarı döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir
- Ödenmiş sermaye, ödeme günündeki Rus Rublesi, Avro ve Cezayir Dinarı alış kuru kullanılarak çevrilir ve tarihsel değerleri ile mali tablolara yansıtılmıştır.

Ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevirim farkları adı altında özkaynaklar altında kar veya zarardan yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler hesabında gösterilmiştir.

## KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 İşletmenin Sürekliliği

Grup finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

##### 2.3 Yeni Ve Düzeltilmiş Standartlar Ve Yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 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) 30 Eylül 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

##### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

## KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET

### KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.3 Yeni Ve Düzeltilmiş Standartlar Ve Yorumlar (Devamı)

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir

- **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** Bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler Ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

##### 2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin Ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurulurken yapılan varsayımlar aşağıdadır:

###### a) Şüpheli alacak karşılığı:

Grup'un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturulur. Grup ticari alacak yaşlandırması ve müşterilerin ödeme performansını değerlendirir ve bunun sonucunda şüpheli alacak karşılığını belirler. Şüpheli alacak karşılığı müşterilerin geçmiş ödeme performanslarından ve mali durumlarından yola çıkarak oluşturulmuş bir muhasebe tahminidir.

###### b) Karşılıklar:

Grup'un geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır.

###### c) Ertelenmiş vergi varlıkları:

Ertelenmiş vergi varlıkları ancak gelecek dönemlerde yeterli mali kara sahip olunmasının kuvvetle muhtemel olması durumunda kayıtlara yansıtılır. Bir vergi gelirin gerçekleşmesinin muhtemel olması durumunda, kullanılmayan vergi zararları, vergi indirimleri ve diğer geçici farklar üzerinden ertelenen vergi varlığı kaydedilir. Grup yönetimi en iyi tahminlerini kullanarak yapmış olduğu projeksiyonlar sonucu finansal tablolarda kullanılabilir mali zararları ve diğer geçici farklar üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamaktadır.

###### d) Kıdem tazminatı yükümlülüğü:

Kıdem tazminatı yükümlülüğü iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir.

## **KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

##### **2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin Ve Varsayımları (Devamı)**

###### **e) Stok değer düşüklüğü:**

Grup ilgili stoğun kullanılmamasından kaynaklanan tahmini zararı karşılamak için stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplamaktadır. Stok değer düşüklüğü karşılığı yeterliliğinin tahmininde, stok bakiyelerinin yaşılandırması ve ilgili ürünleri satabilme imkanı değerlendirilmektedir.

###### **f) Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinin belirlenmesi**

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri yatırım bölgesinde ve değerlendirilen yatırım kategorisinde tecrübesi olan ve genel kabul görmüş SPK lisansına sahip profesyonel yeterliliğe sahip bağımsız değerlendirme uzmanları tarafından çeşitli tahmin ve varsayımlar kullanılarak belirlenir. Bu tahmin ve varsayımlarda, gelecekte ortaya çıkabilecek değişiklikler Şirket'in finansal tablolarında önemli ölçüde etkiye neden olabilir.

#### **3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Grup'un faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii (Yönetim Kurulu ve Üst Yönetim) bölümsel raporlamayı Not 2'de anlatılan sunuma ilişkin temel esaslara göre ölçmektedir. Raporlanan bilgiler, yönetimin faaliyet bölümlerinin performansını değerlendirmek ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içermektedir. Grup'un faaliyet bölümlerinin diğer bölümler ile gerçekleştirilen işlemlerden elde edilen bölüm gelirlerinin ölçülmesi ve raporlamasında, bölümler arası transferler, normal piyasa fiyatı ve şartlarında gerçekleştirilmektedir.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

1 Ocak - 30 Eylül 2022							
	Seramik Uygulamaları	Su Yalıtımı	Boya-Sıva	Beton,Çimento Kimyasalları ve Hammaddeleri	Eliminasyonlar	Diğer(*)	Toplam
Hasılat	871.675.285	85.329.829	157.206.158	273.952.862	(41.146.076)	71.976.935	1.418.994.993
Satışların maliyeti	(546.523.537)	(48.684.561)	(101.107.983)	(197.979.214)	52.208.321	(54.945.803)	(897.032.777)
<b>Brüt kar</b>	<b>325.151.748</b>	<b>36.645.268</b>	<b>56.098.175</b>	<b>75.973.648</b>	<b>11.062.245</b>	<b>17.031.132</b>	<b>521.962.216</b>
Pazarlama Giderleri (-)	(96.880.825)	(9.095.728)	(27.394.645)	(15.212.440)	(8.938.649)	(12.149.892)	(169.672.180)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(50.285.853)	(5.102.785)	(12.530.570)	(3.732.376)	-	(4.087.786)	(75.739.370)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(2.240.300)	(227.336)	(558.253)	-	-	(182.116)	(3.208.005)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	100.397.742	10.187.918	25.017.790	17.672.927	(2.123.596)	8.161.430	159.314.211
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(103.884.192)	(10.541.707)	(25.886.567)	(7.494.319)	-	(8.444.847)	(156.251.633)
<b>Esas Faaliyet Karı/Zararı</b>	<b>172.258.319</b>	<b>21.865.629</b>	<b>14.745.929</b>	<b>67.207.440</b>	<b>-</b>	<b>327.921</b>	<b>276.405.238</b>
1 Ocak - 30 Eylül 2021							
	Seramik Uygulamaları	Su Yalıtımı	Boya-Sıva	Beton,Çimento Kimyasalları ve Hammaddeleri	Eliminasyon	Diğer(*)	Toplam
Hasılat	412.218.115	33.599.671	81.753.750	-	(16.303.788)	34.696.562	545.964.310
Satışların maliyeti	(256.680.774)	(18.292.020)	(58.145.187)	-	20.833.014	(26.777.315)	(339.062.282)
<b>Brüt kar</b>	<b>155.537.341</b>	<b>15.307.651</b>	<b>23.608.563</b>	<b>-</b>	<b>4.529.226</b>	<b>7.919.247</b>	<b>206.902.027</b>
Pazarlama Giderleri (-)	(47.865.625)	(6.561.704)	(14.594.664)	-	(3.637.890)	(5.332.340)	(77.992.222)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(24.896.057)	(2.985.479)	(7.855.154)	-	-	(1.640.400)	(37.377.090)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(1.583.575)	(189.899)	(499.646)	-	-	(104.342)	(2.377.462)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	46.474.946	5.573.170	14.663.682	-	(891.336)	3.062.232	68.882.694
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(46.242.094)	(5.545.247)	(14.590.213)	-	-	(3.046.890)	(69.424.444)
<b>Esas Faaliyet Karı/Zararı</b>	<b>81.424.936</b>	<b>5.598.493</b>	<b>732.567</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>857.508</b>	<b>88.613.504</b>

(\*) Isı yalıtımı ve diğer muhtelif satışlardan oluşmaktadır.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**4. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR**

## Sarl Ha Building Industry

10 Ekim 2019 tarihinde Sarl HA Building Industry arasında imzalanan müşterek anlaşma ve 20 Aralık 2020 tarihinde tadil olan sözleşme kapsamında %50 oranında eşit sermaye sahiplik oranıyla Cezayir’de yapı kimyasalları ve boya-sıva üretimi ve satışı ve bu faaliyet kapsamında her türlü mal ve hizmet alımı amacıyla bir iş ortaklığı olarak kurulmuştur.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>01 Ocak</b>	<b>9.118.386</b>	<b>1.880.010</b>
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım girişi	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	(69.682)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım değer düşüklüğü	(10.976.719)	-
Yabancı para çevrim farkı	1.928.015	-
<b>30 Eylül</b>	<b>-</b>	<b>1.880.010</b>

**30 Eylül 2022**

	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Etkin hisse payı ve oy hakkı (%)
Sarl Ha Building Industry	31.692.263	9.738.823	50
<b>Toplam</b>	<b>31.692.263</b>	<b>9.738.823</b>	

1 Ocak - 30 Eylül 2022	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım değer düşüklüğü	Kar veya zarar payları	Diğer kapsamlı gelir/(gider) payları
Sarl Ha Building Industry	(10.976.719)	(69.682)	-
<b>Toplam</b>	<b>(10.976.719)</b>	<b>(69.682)</b>	<b>-</b>

İştiraklerin finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021		
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Etkin hisse payı ve oy hakkı (%)
Sarl Ha Building Industry	27.680.718	9.443.945	50
<b>Toplam</b>	<b>27.680.718</b>	<b>9.443.945</b>	

1 Ocak - 31 Aralık 2021	Hasılat	Kar veya zarar payları	Diğer kapsamlı gelir/(gider) payları
Sarl Ha Building Industry	-	(146.864)	5.447.561
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>(146.864)</b>	<b>5.447.561</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**5. NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	13.365	1.262
Banka	169.650.164	415.769.024
- Vadesiz mevduat	16.690.301	2.007.146
- Vadeli mevduat	152.959.863	413.761.878
Diğer (*)	69.951.461	36.506.567
<b>Toplam</b>	<b>239.614.990</b>	<b>452.276.853</b>
Faiz tahakkukları	(29.226)	(1.397.343)
<b>Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>239.585.765</b>	<b>450.879.510</b>

(\*) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle diğer nakit ve nakit benzerleri 30 günden kısa vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2022	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
TL	13,00-14,00-18,50	2022	73.004.747
USD	2,50	2022	46.259.500
Avro	1,25	2022	33.695.616
<b>Toplam</b>			<b>152.959.863</b>
31 Aralık 2021	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
TL	15,75-16,25-17-27	2022	252.930.166
USD	0,9	2022	116.363.880
Avro	0,35	2022	44.467.832
<b>Toplam</b>			<b>413.761.878</b>

Vadeli mevduatlar üç aydan kısa vadeye sahiptir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**6. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER****i) İlişkili şirket bakiyeleri:****a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kaleseramik Çanakkale Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş. ("Kaleseramik")	1.947.416	1.427.490
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler A.Ş. ("Kalemaden")	-	1.210
<b>Toplam</b>	<b>1.947.416</b>	<b>1.428.700</b>

Kaleseramik Çanakkale Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş.'den alacak bakiyeleri mamul satışlarından kaynaklı olup ilgili alacak tutarı vade sürelerinde tahsil edilmektedir.

**b) İlişkili taraflara ticari borçlar:**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş. ("Kalenakliyat")	3.190.629	1.409.652
Kaleseramik	21.595	156.481
Kale Holding A.Ş.	3.707.970	1.750.735
<b>Toplam</b>	<b>6.920.195</b>	<b>3.316.868</b>

Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş.'ye borç bakiyesi alınan nakliye hizmetlerinden kaynaklı olup fatura vadelerinde ödemeleri yapılmaktadır.

Kaleseramik Çanakkale Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş.'ye borç bakiyeleri alınan ticari mamul ürünlerinden kaynaklı olup fatura vadelerinde ödemeleri yapılmaktadır.

Kale Holding A.Ş.'ye borç bakiyesi, bu şirketten alınan kurumsal gelişim, hukuk, denetim vb. yönetim destek hizmetlerinden oluşmaktadır.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**6. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)****ii) İlişkili şirketlerle yapılan diğer işlemler****a) Mal Satışları:**

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Kaleseramik	3.707.675	2.093.828
Kalenakliyat	-	375
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	903
Kale Araştırma Geliştirme	-	16.500
<b>Toplam</b>	<b>3.707.675</b>	<b>2.111.607</b>

**b) Hizmet Satışları:**

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Kaleseramik	465.959	206.155
Kale Pratt Whitney Uçak Motor San.A.Ş.	31.146	-
Kalenakliyat	-	86.688
Kale Holding A.Ş.	193.392	-
<b>Toplam</b>	<b>690.497</b>	<b>292.842</b>

**c) Hizmet alımları**

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Kale Holding A.Ş.	22.687.809	11.461.526
Kalenakliyat	7.305.548	3.605.251
Kaleseramik	411.601	332.663
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	86.946	72.455
Kale Pratt Whitney Uçak Motor San.A.Ş.	50.241	-
<b>Toplam</b>	<b>30.542.144</b>	<b>15.471.895</b>

**d) Mal alımları:**

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Kaleseramik	-	10.023
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>10.023</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**6. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)****e) Kira giderleri:**

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Kaleseramik	101.363	113.511
Kalenakliyat	-	2.272
Kale Pratt Whitney Uçak Motor San.A.Ş.	55.917	-
<b>Toplam</b>	<b>157.281</b>	<b>115.782</b>

**f) Sabit Kıymet Alımı**

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Kale Holding A.Ş.	976.483	720.432
Kaleseramik	129.037	4.483
<b>Toplam</b>	<b>1.105.520</b>	<b>724.915</b>

**g) Sabit Kıymet Satışı**

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Kaleseramik	-	23.537
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>23.537</b>

**h) Menkul kıymet alımı**

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
H.İbrahim Bodur Holding A.Ş.	-	5.651.420
Kaleseramik	-	1.883.807
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>7.535.226</b>

**i) Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler:**

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu yönetim kurulu üyeleri ve müdürler olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret ve prim gibi faydalardan oluşmaktadır.

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler	13.601.187	7.705.939
<b>Toplam</b>	<b>13.601.187</b>	<b>7.705.939</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**7. TİCARİ ALACAKLAR**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	360.369.157	150.611.554
Alacak senetleri	151.932.807	73.179.547
	<b>512.301.964</b>	<b>223.791.101</b>
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş finansal gelir	(19.525.884)	(6.074.669)
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(32.364.914)	(21.327.598)
<b>Toplam</b>	<b>460.411.166</b>	<b>196.388.834</b>

Ticari alacakların ortalama vadesi 63 gündür (31 Aralık 2021: 59 gün). Ticari alacaklar, 30 Eylül 2022 tarihinde TL için yıllık ortalama % 35 (31 Aralık 2021: % 21) ve ABD Doları için ortalama % 10 (31 Aralık 2021: % 0,5) oranları kullanılarak iskonto edilmiştir.

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının yaşlandırılması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
0-12 ay arası	11.872.713	4.693.807
Vadesi üzerinden 12 aydan fazla geçmiş	20.492.201	16.633.790
<b>Toplam</b>	<b>32.364.914</b>	<b>21.327.597</b>

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırılması aşağıdaki gibidir:

Vadesi geçen süre	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
0-1 ay arası	21.895.135	5.512.277
1-3 ay arası	7.917.904	461.072
3 ay ve üzeri	50.096	29.414
<b>Toplam</b>	<b>29.863.136</b>	<b>6.002.763</b>

Şüpheli ticari alacak karşılığının 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>1 Ocak</b>	<b>21.327.597</b>	<b>16.971.831</b>
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	9.983.702	1.252.900
İktisaplar	1.743.494	-
Tahsilatlar (Not 31)	(689.879)	(197.773)
<b>30 Eylül</b>	<b>32.364.914</b>	<b>18.026.958</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**8. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN DİĞER ALACAKLAR**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli diğer alacaklar:</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	205.979	121.488
<b>Uzun vadeli diğer alacaklar:</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	1.237.793	634.662
<b>Toplam</b>	<b>1.443.772</b>	<b>756.150</b>

**9. STOKLAR**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	150.610.256	39.711.539
Yarı mamuller	10.009.804	2.645.070
Mamuller	36.787.162	20.971.723
Ticari mallar	28.180.544	11.300.511
Yoldaki mallar	7.475.066	3.462.456
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(3.093.754)	(2.444.870)
<b>Toplam</b>	<b>229.969.079</b>	<b>75.646.429</b>

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in stok devir hızı 46 gündür (31 Aralık 2021: 30 gün).

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>1 Ocak</b>	<b>2.444.870</b>	<b>2.503.259</b>
Cari dönemde ayrılan karşılıklar, net	648.884	(1.231.918)
<b>30 Eylül</b>	<b>3.093.754</b>	<b>1.271.341</b>

Stok değer düşüklüğü karşılığı, satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir.

**10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:</b>		
Peşin ödenen giderler	8.608.463	47.375.631
Sabit kıymet avansları	888.595	1.326.579
<b>Toplam</b>	<b>9.497.058</b>	<b>8.702.210</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**11. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğer KDV	15.770.470	9.354.674
Devreden KDV	5.368.936	9.178.708
Gelir tahakkukları	1.024.697	69.259
Personele verilen avanslar	741.060	21.971
Diğer	421.083	58.932
<b>Toplam</b>	<b>23.326.246</b>	<b>18.683.544</b>

(\*) Grup Turquality Destek Programı kapsamında teşvik geliri elde etmektedir. Bu gelirler Grup'un teşvik talepleri ile ilgili olarak yetkililer tarafından onaylandığı zaman tahakkuk esasına göre gerçeğe uygun değer ile muhasebeleştirilir.

**12. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA DİĞER BORÇLAR**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli diğer borçlar:</b>		
Alınan depozito ve teminatlar	52.400	52.400
<b>Toplam</b>	<b>52.400</b>	<b>52.400</b>

**13. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

Grup, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve kira ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını konsolide finansal tablolarına almıştır.

	Taşıtlar	Binalar	Forkliftler	Toplam
1 Ocak	2.877.801	10.071.576	66.524	13.015.901
Alımlar	8.295.919	532.957	985.267	9.814.143
Dönem amortismanı	(3.055.352)	(1.244.088)	(297.205)	(4.596.645)
<b>30 Eylül 2022</b>	<b>8.118.369</b>	<b>9.360.445</b>	<b>754.586</b>	<b>18.233.400</b>
	Taşıtlar	Binalar	Forkliftler	Toplam
1 Ocak	4.361.176	11.855.291	151.096	16.367.563
Alımlar	839.083	-	-	839.083
Dönem amortismanı	(1.877.917)	(1.512.093)	(66.429)	(3.456.439)
<b>30 Eylül 2021</b>	<b>3.322.343</b>	<b>10.343.198</b>	<b>84.667</b>	<b>13.750.207</b>

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıla ait pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri ve genel üretim giderleri içerisinde muhasebeleştirilen itfa paylarının tutarı sırasıyla 3.124.201 TL, 709.793 TL ve 762.651 TL'dir (30 Eylül 2021: 2.182.802 TL, 692.155 TL ve 581.482 TL).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

	1 Ocak 2022	Gerçeğe Uygun Değer Değişimi	30 Eylül 2022
Kalekim-Rusya	51.147.668	(221.700)	50.925.968
	<b>51.147.668</b>	<b>(221.700)</b>	<b>50.925.968</b>
	1 Ocak 2021	Gerçeğe Uygun Değer Değişimi	30 Eylül 2021
Kalekim-Rusya	28.112.495	-	28.112.495
	<b>28.112.495</b>	<b>-</b>	<b>28.112.495</b>

Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değer tespitinde bağımsız değerlendirme kuruluşlarına yaptırdığı değerlendirme çalışmalarını kullanmaktadır. Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde pazarlama yaklaşımı ve maliyet yaklaşımı modelleri uygulanmış olup, varlığın kullanım özelliğinin değişmesi durumunda Şirket gerçeğe uygun değer seviyeleri arasında değişiklik yapıp farklı bir model ile gerçeğe uygun değeri belirleyebilir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla şirketin sahip olduğu yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

Ülke	Niteliği	Hisse oranı	Hisseye isabet eden yüzölçümü (metrekare)	Değerleme yöntemi	Gerçeğe uygun değer seviyesi	Gerçeğe uygun değer
Rusya	Arsa	Tam	152.332	Pazar yaklaşımı	Seviye 2	15.005.588
Rusya	Bina	Tam	6.471,6	Maliyet yaklaşımı	Seviye 2	35.920.380
						<b>50.925.968</b>

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla şirketin sahip olduğu yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

Ülke	Niteliği	Hisse oranı	Hisseye isabet eden yüzölçümü (metrekare)	Değerleme yöntemi	Gerçeğe uygun değer seviyesi	Gerçeğe uygun değer
Rusya	Arsa	Tam	152.332	Pazar yaklaşımı	Seviye 2	15.070.913
Rusya	Bina	Tam	6.471,6	Maliyet yaklaşımı	Seviye 2	36.076.755
						<b>51.147.668</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**15. MADDİ DURAN VARLIKLAR**

	1 Ocak 2022	İktisaplar(*)	Girişler	Çıkışlar	Transferler(**)	30 Eylül 2022
<b>Maliyet:</b>						
Arazi ve arsalar	4.954.618	-	-	-	-	4.954.618
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.705.760	4.000	339.745	-	-	3.049.505
Binalar	56.256.971	4.557.017	52.690	(11.522)	-	60.855.156
Makine ve cihazlar	73.176.822	7.437.324	4.463.365	(143.824)	-	84.933.688
Taşıtlar	2.086.153	2.117.955	1.619.987	(145.780)	-	5.678.314
Demirbaşlar	43.123.133	916.576	7.275.636	(19.007)	-	51.296.338
Özel maliyetler	4.770.977	-	94.910	-	-	4.865.887
Yapılmakta olan yatırımlar	36.704.539	-	34.640.260	-	(1.971.669)	69.373.129
	<b>223.778.973</b>	<b>15.032.872</b>	<b>48.486.592</b>	<b>(320.133)</b>	<b>(1.971.669)</b>	<b>285.006.635</b>
<b>Birikmiş amortisman:</b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.897.932	-	103.510	-	-	2.001.442
Binalar	13.728.268	310	871.027	(576)	-	14.599.029
Makine ve cihazlar	45.295.866	257.505	3.535.873	(79.479)	-	49.009.766
Taşıtlar	563.319	2.397.439	444.793	(100.744)	-	3.304.806
Demirbaşlar	20.092.315	483.715	6.455.480	(10.622)	-	27.020.889
Özel maliyetler	1.903.591	402.116	370.566	-	-	2.676.274
	<b>83.481.291</b>	<b>3.541.086</b>	<b>11.781.249</b>	<b>(191.420)</b>	<b>-</b>	<b>98.612.206</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>140.297.682</b>					<b>186.394.429</b>

(\*) Kalekim Lyksor A.Ş.'nin satın alımından kaynaklanmaktadır.

(\*\*) Maddi olmayan duran varlıklara sınıflanmıştır (Dipnot 16).

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıla ait pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri ve genel üretim giderleri içerisinde muhasebeleştirilen itfa paylarının tutarı sırasıyla 3.824.670 TL, 1.469.524 TL, 390.923 TL ve 5.904.711 TL'dir (30 Eylül 2021: 2.601.908 TL, 728.222 TL, 349.696 TL ve 4.825.498 TL).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır). 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar içerisinde aktifleşen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**15. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	Transferler(*)	30 Eylül 2021
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	4.954.618	-	-	-	4.954.618
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.705.760	-	-	-	2.705.760
Binalar	55.063.863	76.750	-	80.000	55.220.613
Makine ve cihazlar	80.775.994	1.077.787	-	36.823	81.890.604
Taşıtlar	2.147.591	579.553	-	-	2.727.144
Demirbaşlar	36.351.275	8.204.226	(26.450)	640.725	45.169.776
Özel maliyetler	8.245.921	127.866	-	-	8.373.787
Yapılmakta olan yatırımlar	11.715.900	13.461.481	-	(2.192.125)	22.985.256
	201.960.922	23.527.663	-	(1.434.578)	224.027.558
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.782.568	86.523	-	-	1.869.091
Binalar	12.303.384	1.091.558	-	-	13.394.942
Makine ve cihazlar	52.324.404	3.157.857	-	-	55.482.261
Taşıtlar	1.627.300	143.901	-	-	1.771.201
Demirbaşlar	22.141.067	3.642.607	-	-	25.783.674
Özel maliyetler	4.645.117	382.877	-	-	5.027.994
	94.823.840	8.505.323	-	-	103.329.163
Net defter değeri	107.137.082				120.698.394

(\*) Maddi olmayan duran varlıklara sınıflanmıştır (Dipnot 16).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	1 Ocak 2022	İktisaplar(*)	Girişler	Çıkışlar	Transferler(**)	30 Eylül 2022
<b>Maliyet:</b>						
Haklar	11.219.031	98.459	283.598	-	-	11.601.088
Geliştirme giderleri	14.590.261	-	698.473	-	1.971.669	17.260.403
Şerefiye(*)	-	60.275.755	-	-	-	60.275.755
	<b>25.809.292</b>	<b>60.374.214</b>	<b>982.071</b>	<b>-</b>	<b>1.971.669</b>	<b>89.137.246</b>
<b>Birikmiş itfa payları:</b>						
Haklar	5.673.728	90.536	1.841.164	-	-	7.605.427
Geliştirme giderleri	5.454.739	-	2.340.741	-	-	7.795.480
	<b>11.128.467</b>	<b>90.536</b>	<b>4.181.905</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.400.908</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>14.680.825</b>					<b>73.736.338</b>
	1 Ocak 2021		Girişler	Çıkışlar	Transferler(*)	30 Eylül 2021
<b>Maliyet:</b>						
Haklar	10.626.599		300.492	-	-	10.927.091
Geliştirme giderleri	11.152.475		161.085	-	1.434.578	12.748.138
	<b>21.779.074</b>		<b>461.576</b>	<b>-</b>	<b>1.434.578</b>	<b>23.675.228</b>
<b>Birikmiş itfa payları:</b>						
Haklar	4.870.217		2.105.961	-	-	6.976.178
Geliştirme giderleri	2.949.000		1.840.872	-	-	4.789.872
	<b>7.819.217</b>		<b>3.946.833</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.766.050</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>13.959.857</b>					<b>11.909.178</b>

(\*) Kalekim Lyksor A.Ş.'nin satın alımından kaynaklanmaktadır (Not 35).

(\*\*) Maddi duran varlıklardan sınıflanmıştır (Not 15).

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıla ait pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri ve genel üretim giderleri içerisinde muhasebeleştirilen itfa paylarının tutarı sırasıyla 76.625 TL, 1.765.113 TL, 2.359.204 TL ve 71.499 TL'dir (30 Eylül 2021: 64.800 TL, 2.006.872 TL, 1.866.992 TL ve 8.169 TL).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**17. FİNANSAL BORÇLAR**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>		
Kısa vadeli banka kredileri	63.380.889	-
Kısa vadeli faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	7.243.238	5.486.915
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları ve faiz tahakkukları	4.353.392	-
Diğer finansal yükümlülükler	-	12.452
	<b>74.977.518</b>	<b>5.499.367</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>		
Uzun vadeli faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	12.204.579	8.767.800
Banka kredileri	1.403.728	-
	<b>13.608.307</b>	<b>8.767.800</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>88.585.826</b>	<b>14.267.167</b>

Grup, TFRS 16 standardını 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulamaya başlamış olup muhasebeleştirilmiş olduğu kullanım hakkı varlıklarına ilişkin ödenecek kira bedellerinin indirgenmiş değerleri faaliyet kiralama borçları olarak sınıflandırılmıştır.

Kiralama yükümlülüklerinin dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı itibarıyla faaliyet kiralama yükümlülükleri	14.254.715	17.405.249
Dönem içi eklenenler	9.543.908	839.083
Faiz gideri	2.382.766	1.871.066
İktisaplar	244.646	0
Kur farkı gideri	84.771	57.851
Ödemeler	(7.095.829)	(4.841.663)
<b>30 Eylül</b>	<b>19.414.977</b>	<b>15.331.587</b>

Banka kredilerinin dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>1 Ocak</b>	-	20.412.150
Kullanılan banka kredileri	62.063.162	-
İktisaplar	48.101.785	-
Tahakkuk	6.105.075	-
Ödenen faiz	(6.136.000)	(412.150)
Ödenen anapara	(40.996.013)	(20.000.000)
<b>30 Eylül</b>	<b>69.138.009</b>	<b>0</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**17. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle finansal borçlar aşağıda gösterildiği gibidir:

	Vade	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal döviz tutarı	TL	Vade	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal döviz tutarı	TL
	30 Eylül 2022	30 Eylül 2022	30 Eyl 2022	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2021	31 Aralık 2021	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli krediler:</b>								
- TL krediler	2023	19,30%	62.720.889	62.720.889	-	-	-	-
Kredi faiz tahakkukları	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>		-	-	<b>62.720.889</b>	-	-	-	-
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:</b>								
- TL krediler	2023	14,49%	4.918.597	4.918.597	-	-	-	-
Kredi faiz tahakkukları		-	94.794	94.794	-	-	-	-
<b>Toplam</b>		-	-	<b>5.013.392</b>	-	-	-	-
<b>Uzun vadeli krediler:</b>								
- TL krediler	2025	13,31%	1.403.728	1.403.728	-	-	-	-
<b>Toplam</b>		-	-	<b>1.403.728</b>	-	-	-	-

**18. FİNANSAL YATIRIMLAR**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Grup'un finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

<b>Finansal Yatırımlar</b>	<b>30 Eylül 2022</b>		<b>31 Aralık 2021</b>	
	<b>Nominal Değer</b>	<b>Faiz Tahakkuku</b>	<b>Kur Farkları</b>	<b>Gerçeğe Uygun Değer</b>
Kur Korumalı Mevduat(*)	120.283.676			-
<b>Finansal Yatırımlar</b>	<b>30 Eylül 2022</b>			
	<b>Nominal Değer</b>	<b>Faiz Tahakkuku</b>	<b>Kur Farkları</b>	<b>Gerçeğe Uygun Değer</b>
Kur Korumalı Mevduat	117.336.850	2.946.826	-	120.283.676

(\*) Kur Korumalı Mevduatların vadesi Kasım 2022 ve faiz oranı %17'dir.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**19. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA TİCARİ BORÇLAR**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar	295.066.250	235.926.066
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş finansman gideri	(6.867.461)	(2.922.037)
<b>Toplam</b>	<b>288.198.789</b>	<b>233.004.029</b>

Ticari borçların ortalama vadesi 80 gündür (31 Aralık 2021: 130 gün). 30 Eylül 2022 tarihinde yıllık ortalama %30 (31 Aralık 2021: %21) (TL) ve %10 (31 Aralık 2021: %0,5) (ABD Doları) oranları kullanılarak iskonto edilmiştir.

**20. ERTELENMİŞ GELİRLER**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan avanslar (*)	34.318.941	46.649.645
	<b>34.318.941</b>	<b>46.649.645</b>

(\*) Grup'un seramik uygulamaları ve boya satışlarına ilişkin müşterilerinden aldığı avanslardan oluşmaktadır.

**21. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER****Diğer kısa vadeli yükümlülükler**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	6.142.016	2.825.113
Diğer yükümlülükler	10.309.853	4.549.463
<b>Toplam</b>	<b>16.451.869</b>	<b>7.374.576</b>

**22. TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle şarta bağlı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektupları	111.592.258	33.343.419
<b>Toplam</b>	<b>111.592.258</b>	<b>33.343.419</b>

Grup'un verilen teminat mektupları ağırlıklı olarak tedarikçilere vermiş olduğu teminatlar, gümrük ve icra teminatları ile elektrik enerjisi kullanımı ile ilgili idareye verilmiş teminat mektuplarını içermektedir.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**22. TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

Kısa vadeli ticari alacaklar için alınmış teminat senetleri, mektupları ve ipotekler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat senedi (*)	191.821.082	138.805.757
Alınan ipotekler	52.867.162	37.718.002
Alınan teminat mektupları	39.425.358	34.394.816
<b>Toplam</b>	<b>284.113.602</b>	<b>210.918.575</b>

(\*) Grup, alacak riskini azaltmak için 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla içerisinde bayilerinden ve diğer müşterilerinden 178.268.082 TL tutarında şahsi teminat senedi almıştır (31 Aralık 2021: 124.580.537 TL).

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	Orijinal para birimi				
	TL karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	Diğer
<b>A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı</b>	<b>111.592.258</b>	<b>111.592.258</b>	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>111.592.258</b>	<b>111.592.258</b>	-	-	-

31 Aralık 2021	Orijinal para birimi				
	TL karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	33.343.419	33.343.419	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>33.343.419</b>	<b>33.343.419</b>	-	-	-

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**23. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA YÜKÜMLÜLÜKLER****a) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.279.187	1.578.413
Personele borçlar	724.083	90.013
<b>Toplam</b>	<b>4.003.270</b>	<b>1.668.426</b>

**b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personel prim karşılığı	11.484.572	12.696.254
Kullanılmayan izin karşılığı	3.630.058	2.187.012
<b>Toplam</b>	<b>15.114.630</b>	<b>14.883.266</b>

Personel prim karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
01 Ocak	12.696.254	7.617.955
Dönem içerisinde ödenen karşılık	(12.696.254)	(7.617.955)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	11.484.572	6.363.063
<b>30 Eylül</b>	<b>11.484.572</b>	<b>6.363.063</b>

Kullanılmayan izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
01 Ocak	2.187.012	1.394.788
Dönem karşılık gideri / (geri çevrilmesi), net	1.177.066	184.805
İktisaplar	265.980	-
<b>30 Eylül</b>	<b>3.630.058</b>	<b>1.579.593</b>

**c) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	28.884.135	15.093.264
<b>Toplam</b>	<b>28.884.135</b>	<b>15.093.264</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**23. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA YÜKÜMLÜLÜKLER  
(Devamı)**

Grup, Türk İş Kanunu'na göre bir senesini doldurmuş olan ve zorunlu sebeplerden dolayı ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emeklilik hakkı kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 10.848,59 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde Türkiye'de kayıtlı Grup'un ödemesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak kaydedilir. Rusya ve Arnavutluk'taki faaliyetleri ile ilgili olarak Grup'un çalışanlarına ödenmesi gereken kıdem tazminatı yükümlülüğü bulunmamaktadır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanabilmesi için aktüeryal çalışması yapılması gerekmektedir. Aktüer hesaplama için kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İskonto oranı	% 19,00	% 19,00
Emeklilik ihtimaline ilişkin kullanılan oran	% 95,66	% 95,66

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

Dönem içerisindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>01 Ocak</b>	<b>15.093.264</b>	10.082.113
Hizmet maliyeti	2.277.937	1.134.025
Faiz maliyeti	2.490.517	955.580
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	10.260.294	1.078.640
Dönem içerisindeki ödemeler	(1.324.807)	(370.877)
İktisaplar	86.931	-
<b>30 Eylül</b>	<b>28.884.135</b>	12.879.481

**24. DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bayi prim karşılıkları (*)	53.420.126	-
Sadakat programı karşılıkları	469.429	581.811
<b>Toplam</b>	<b>53.889.555</b>	581.811

(\*) Şirket yıl içindeki satışlarına istinaden, bayilerine verilen satış hedeflerine ciro primi uygulaması yapmaktadır. Ara dönemlerde bayilerin hedef ve ciro gerçekleştirmeleri değerlendirilerek bayi prim karşılığı ayrılmaktadır.

Sadakat programı karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	581.811	752.556
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	287.260	274.518
Dönem içerisinde kullanılan (Not 31)	(399.642)	(78.485)
<b>30 Eylül</b>	<b>469.429</b>	948.589

## KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

---

#### 25. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Grup, tamamladığı ve yeni yatırıma başladığı yatırım teşvik belgelerine sahiptir. Bu belgeler dolayısıyla belge kapsamında yer alan vergi indirim oranı kadar Kurumlar Vergisi hesaplamalarında indirimli kurumlar vergisi hesaplamaktadır.

2020 yılında yatırıma başladığı Balıkesir fabrika tevsi/modernizasyon yatırımı için diğer kazançlara uygulanmak üzere 2022 yılında gerçekleşen harcamalardan belge kapsamında yer alan harcamaları geçmemek kaydıyla bu indirim oranından diğer harcamalardan elde edilen kazanç dahil %100 olarak vergi indiriminden yararlanacaktır. Vergi indirim oranı ile ilgili olarak değişiklik Bakanlar Kurulu tasarrufunda olup yatırımların teşviki ve desteklenmesi amacıyla oran %70 iken %100 olarak değişmiş olup ilgili oran sabit değildir ve yine Bakanlar Kurulu kararıyla ileri dönemlerde güncellenecektir.

2021 yılında yatırıma başladığı Mardin fabrika tevsi/modernizasyon yatırımı için diğer kazançlara uygulanmak üzere 2021 yılında gerçekleşen harcamalardan belge kapsamında yer alan harcamaları geçmemek kaydıyla bu indirim oranından, diğer harcamalardan elde edilen kazanç dahil %100 olarak vergi indiriminden yararlanacaktır. Vergi indirim oranı ile ilgili olarak değişiklik Bakanlar Kurulu tasarrufunda olup yatırımların teşviki ve desteklenmesi amacıyla oran %90 iken %100 olarak değişmiş olup ilgili oran sabit değildir ve yine Bakanlar Kurulu kararıyla ileri dönemlerde güncellenecektir.

Grup tamamlanmış yatırımları dolayısıyla hak ettiği kurumlar vergisi hesaplamalarında kullandığı indirimli kurumlar vergisi teşvikine sahiptir. Yozgat fabrika tevsi yatırımı sebebiyle var olan %20 kurumlar vergisi oranında ilgili belgeler kapsamında hesaplanan vergiler için %90 oranında indirime sahiptir.

Grup ayrıca Turquality Destek Programı kapsamında teşvik geliri elde etmektedir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla elde edilen 409.736 TL tutarındaki teşvik geliri esas faaliyetlerden gelirler hesabı altında teşvik gelirleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2021: 1.259.069 TL).

#### 26. VERGİ

##### Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır. Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir. Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

## KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 26. VERGİ (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

Grup'un aktifinde iki yıldan uzun süre ile tutulan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı ile aynı süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50'lik kısmı Kurumlar Vergisi Kanunu'nda öngörüldüğü üzere sermayeye eklenmesi veya 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulması şartı ile vergiden istisnadır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, ertelenmiş vergi hesaplamasında, 2019, 2020 ve 2021 yılları içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Geçici vergi oranı değişikliğinin 2021 yılı itibarı ile tamamlanması sebebi ile 2022 yılı ve sonrasında gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için, 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarda %21 vergi oranı kullanılmıştır.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye'de %20 olan kurumlar vergisi oranı, 31 Mart 2022 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2022 tarihinden başlayarak geçerli olmaya başlamıştır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarda gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %21 vergi oranı kullanılmıştır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

#### Vergi varlık ve yükümlülükleri

##### Kurumlar vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye'de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

2022 yılında uygulanan efektif kurumlar vergisi oranı %21'dir (2021: %23). 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye'de, 31 Mart 2022 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 2022 yılı kurum kazançları için %21 oranında uygulanacaktır. Rusya, Arnavutluk ve Cezayir'de kurumlar vergisi oranları sırasıyla %20, %15 ve %26'dır.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**26. VERGİ (Devamı)**

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %21 oranında (2021 yılı vergilendirme dönemi için %23) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 nci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

Türkiye'de mukim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup'un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağlı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek kurumlar ve gelir vergisi	28.249.744	22.484.769
Peşin ödenen vergiler	(1.178.779)	(19.539.763)
<b>Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler</b>	<b>27.070.965</b>	2.945.006

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 itibariyle sona eren dönemlere ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Cari yıl vergisi	(67.858.715)	(19.399.265)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20.657.546	3.650.195
<b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b>	<b>(47.201.169)</b>	(15.749.070)

**Ertelenmiş vergi**

Grup ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**26. VERGİ (Devamı)**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yatırım teşvik geliri	(3.990.231)	(3.842.226)	837.948	883.712
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	(28.884.135)	(15.096.599)	6.065.668	3.472.218
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	(19.525.884)	(5.967.850)	4.100.436	1.372.605
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(8.334.602)	-	1.750.266	-
Aktüreryal Kayıp/Kazanç vergi etkisi	(17.317.314)	-	3.636.636	-
Gider tahakkuk ve karşılıkları	(62.693.729)	(4.502.826)	13.165.683	1.035.650
Kullanılmamış izin hakkı karşılıkları	(3.630.058)	(2.120.388)	762.312	487.689
Faaliyet kiralamaları ile ilgili düzeltmeler	-	(434.003)	-	99.821
Diğer	(4.807.076)	(4.431.262)	1.009.486	1.148.950
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>			<b>31.328.436</b>	<b>8.500.645</b>
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme etkisi	19.842.704	20.064.404	(4.166.968)	(4.614.813)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	-	5.407.262	-	(1.243.670)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	6.867.461	2.815.218	(1.442.167)	(647.500)
Faaliyet kiralamaları ile ilgili düzeltmeler	182.763	-	(38.380)	-
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>			<b>(5.647.515)</b>	<b>(6.505.983)</b>
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları, net</b>			<b>25.680.921</b>	<b>1.994.662</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**26. VERGİ (Devamı)**

Net ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>1 Ocak</b>	<b>1.994.662</b>	7.486.615
İktisaplar	<b>874.051</b>	
Gelir tablosuna yansıtılan	<b>20.657.546</b>	3.650.195
Özkaynaklara yansıtılan	<b>2.154.662</b>	215.728
<b>30 Eylül</b>	<b>25.680.921</b>	11.352.538

Vergi öncesi kara yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibariyle gelir tablosunda gösterilen vergi gideri arasındaki mutabakat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Vergi öncesi kar	<b>321.246.749</b>	111.667.075
Yasal vergi oranı	<b>21%</b>	23%
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	<b>(67.461.817)</b>	(25.683.427)
İstisnalar ve indirimler	<b>4.603.949</b>	48.428.258
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan giderler	<b>(5.555.031)</b>	(51.510.340)
Sabit kıymet endeksleme ve yeniden değerlendirme	<b>8.931.868</b>	-
Ertelenmiş vergiye konu olmadan kullanılan yatırım teşvik	<b>10.841.286</b>	14.199.523
Yurtdışı zararlarının vergi etkisi	<b>(1.645.386)</b>	(221.309)
Diğer	<b>3.083.962</b>	(961.774)
<b>Vergi gideri</b>	<b>(47.201.169)</b>	(15.749.070)

**27. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ****a) Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları**

31 Aralık 2021 tarihi itibariyle Ana Ortaklık'ın sermayesi 100.000.000 TL'dir. Sermaye 2.017.600.000 adet hisseden oluşmaktadır. Bu sermaye her biri 0,01 TL nominal değerli 22.000.000 adedi nama yazılı (A) grubu ve her biri 0,05 TL nominal değerli 1.995.600.000 adedi hamiline yazılı (B) grubu hisselerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibariyle Ana Ortaklık'ın kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL olup, her biri 1 kuruluş nominal değerinde nama yazılı 30.000.000.000 adet paya bölünmüştür.

30 Eylül 2022 tarihi itibariyle Ana Ortaklık'ın sermayesi 115.000.000 TL'dir. Sermaye 11.500.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Bu sermaye her biri 0,01 TL nominal değerinde 22.000.000 adedi nama yazılı (A) grubu ve her biri 0,01 TL nominal değerli 11.478.000.000 adedi hamiline yazılı (B) grubu hisselerden oluşmaktadır.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**27. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)**

Ana Ortaklık'ın hissedarları ve hisse oranları 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle aşağıda gösterilmiştir:

Hissedarlar	Pay %	30 Eylül 2022	Pay %	31 Aralık 2021
		TL		TL
H. İbrahim Bodur Holding A.Ş.	68,6723	78.973.158	68,6723	78.973.158
Dr. İbrahim Bodur KaleSeramik Eğitim, Sağlık ve Sosyal Yardım Vakfı	3,8223	4.395.688	3,8223	4.395.688
Bodur Menkul İş Geliştirme San. ve Tic. A.Ş.	1,1392	1.310.093	1,1392	1.310.093
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	0,0409	47.087	0,0409	47.087
Kale Holding A.Ş.	0,0002	174	0,0002	174
Diğer (*)	26,3250	30.273.800	26,3250	30.273.800
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>	<b>100</b>	<b>115.000.000</b>	<b>100</b>	<b>115.000.000</b>

(\*) 30 Eylül 2022 tarihi itibariyle 29.920.000 TL kısmı halka arz edilmiş olan hisselerden oluşmaktadır. Geriye kalan 353.800 TL kısmı ise diğer ortaklardan oluşmaktadır.

**b) Kardan ayrılan kısıtlanmış 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 sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kalekim'in yasal kayıtlarında yer alan yasal yedek tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	151.711.426	15.941.232
	151.711.426	15.941.232

**c) Geri alınmış paylar**

Kurucu intifa senetlerinin itfa bedelidir. Sahibine pay sahipliği hakkı vermeyen, ancak kara katılma hakkı veren intifa senetlerinin 14 Ocak 2021 tarihli değer tespit raporu uyarınca toplam 7.535.226 TL değerinde ana ortak H.İbrahim Bodur Holding A.Ş. ve grup ana ortağının bağlı ortaklığı Kaleseramik'ten geri alınmasıyla oluşmuştur.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**27. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)****d) Hisse senedi ihraç primleri**

Şirket 21 Nisan 2021 tarih ve 2021/23 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile; 100.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden karşılanmak suretiyle 15.000.000 TL nakit (bedelli) olarak % 15 oranında artırılarak 115.000.000 TL’ye çıkarılmasına ve ihraç olunacak paylara ilişkin olarak Şirket pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarının “halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine” yeni pay alma haklarının tamamen kısıtlanmasına karar verilmiştir.

Karar ile; halka arz edilmek suretiyle satışı gerçekleşecek payların primli fiyattan satılması kararlaştırılmıştır. Bu kapsamda, payların nominal değeri üzerindeki prim tutarı ile Şirket’e nakdi kaynak sağlanacak olup, Şirket paylarının gerçek değeri üzerinde satılması mümkün olacaktır. Söz konusu fiyat ve prim halka arz sürecinde yatırım kuruluşu tarafından düzenlenecek fiyat tespit raporu uyarınca belirlenecektir.

Fiyat tespit raporunda belirlenen hisse fiyatı; 14,75 TL olup 15.000.000 hisse satışı sonrası 221.250.000 TL kaynak yaratılmış, bunun 15.000.000 TL’lik kısmı nakdi sermaye artışı ve kalan 206.250.000 TL’lik kısmı halka arz sonrası sağlanan ihraç primi tutarıdır. Hisse senedi ihraç primi halka arz kapsamında katlanılan 8.899.990 TL tutarındaki giderler göz önünde bulundurularak 197.350.010 TL olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

**28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2022</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>
Yurtiçi satışlar	<b>983.440.821</b>	398.160.274
Yurtdışı satışlar	<b>528.137.574</b>	185.902.521
Diğer satışlar	<b>1.191.517</b>	1.055.667
<b>Brüt satışlar</b>	<b>1.512.769.912</b>	585.118.462
Eksi: İadeler ve indirimler	<b>(93.991.875)</b>	(39.154.153)
<b>Net satışlar</b>	<b>1.418.778.037</b>	545.964.310
<b>Satışların maliyeti</b>	<b>(896.815.821)</b>	(339.062.282)
<b>Brüt satış karı</b>	<b>521.962.216</b>	206.902.027

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)**

Satışların maliyeti masraf nitelikleri bazında aşağıda detaylandırılmıştır:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Direkt ilk madde ve malzeme	790.239.711	286.398.685
Personel ücret ve maaşları	34.748.336	20.943.293
Enerji	12.141.537	3.611.926
Amortisman	6.738.861	5.361.462
Bakım onarım	4.722.088	2.787.320
Personel yemek ve servis	4.036.486	2.099.344
Taşeronluk	3.066.963	2.014.632
Diğer	20.073.213	4.349.885
<b>Toplam satılan mamul maliyeti</b>	<b>875.767.195</b>	<b>327.566.547</b>
Satılan ticari malların maliyeti	21.048.626	11.495.736
<b>Toplam satışların maliyeti</b>	<b>896.815.821</b>	<b>339.062.282</b>

**29. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ,  
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ**

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Nakliye	48.793.644	15.851.249
Personel Ücret ve Maaşları	41.633.841	22.405.371
Reklam Tanıtım	27.501.477	9.365.166
Pazarlama ve Satış İletişim Faaliyetleri	14.186.871	5.941.847
Depolama giderleri	12.243.819	12.516.537
Amortisman	7.025.496	4.948.756
Seyahat	4.144.086	1.096.658
Taşeronluk	3.651.380	2.824.125
Personel yemek ve servis	1.723.810	795.298
Bakım onarım	401.020	272.129
Danışmanlık	194.167	178.058
Diğer	8.172.569	1.797.028
<b>Toplam</b>	<b>169.672.180</b>	<b>77.992.222</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**29. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ,  
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ****Genel yönetim giderleri:**

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Personel ücret ve maaşları	28.210.595	15.122.484
Holding giderleri	20.550.716	10.686.615
Bilgi işlem	8.543.961	3.647.605
Danışmanlık	4.169.098	1.232.559
Amortisman	3.944.429	3.381.690
Seyahat	1.425.011	457.916
Personel yemek ve servis	1.166.502	382.633
Taşeronluk	924.677	571.381
Eğitim	653.340	275.671
Enerji	595.478	245.324
Bakım onarım	132.461	33.492
Diğer	5.423.102	1.339.721
<b>Toplam</b>	<b>75.739.370</b>	<b>37.377.090</b>

**Araştırma ve geliştirme giderleri:**

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Amortisman	2.750.128	2.216.688
Personel ücret ve maaşları	457.878	160.774
	<b>3.208.005</b>	<b>2.377.462</b>

**30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Direkt ilk madde ve malzeme	790.239.711	286.398.685
Personel ücret ve maaşları	105.050.649	58.631.922
Nakliye	48.793.644	15.851.249
Reklam ve tanıtım	27.501.477	12.516.537
Satılan ticari malların maliyeti	21.048.626	11.495.736
Holding giderleri	20.550.716	10.686.615
Amortisman	20.458.914	15.908.596
Pazarlama ve iletişim giderleri	14.186.871	5.941.847
Enerji	12.737.014	3.857.250
Depolama giderleri	12.243.819	9.365.166
Bilgi işlem	8.543.961	3.647.605
Taşeronluk	7.643.020	5.410.138
Personel yemek ve servis	6.926.798	3.277.275
Seyahat	5.569.097	1.554.574
Bakım onarım	5.255.569	3.092.941
Danışmanlık	4.363.266	1.410.617
Eğitim	653.340	275.671
Diğer	33.668.884	7.486.633
	<b>1.145.435.376</b>	<b>456.809.056</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**31. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER/(GİDERLER)**

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Kambiyo karları	106.940.066	48.217.589
Vade farkı gelirleri	43.814.584	17.703.884
Teşvik gelirleri	409.736	258.589
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 24)	399.642	78.485
Konusu kalmayan şüpheli alacaklar karşılığı (Not 7)	646.005	197.773
Diğer	7.104.177	2.426.375
<b>Toplam diğer faaliyet gelirleri</b>	<b>159.314.211</b>	<b>68.882.694</b>
Kambiyo zararları	(97.667.895)	(52.975.766)
Vade farkı giderleri	(30.008.721)	(10.704.164)
Yansıtma giderler	(3.067.912)	(1.134.033)
Şüpheli ticari alacak karşılığı (Not 7)	(9.423.300)	(1.252.900)
Bağış ve yardım gideri	(1.558.035)	(783.168)
Diğer	(14.525.770)	(2.574.413)
<b>Toplam diğer faaliyet giderleri</b>	<b>(156.251.633)</b>	<b>(69.424.444)</b>

**32. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)**

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
KKM faiz ve kur farkı gelirleri	24.283.226	-
Sabit kıymet satış karı	295.105	11.797
Temettü gelirleri	-	2.625
<b>Toplam</b>	<b>24.578.331</b>	<b>14.422</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkul değer azalışı (Not 14)	(221.700)	-
Sabit kıymet satış zararı	(5.503)	-
<b>Toplam</b>	<b>(227.203)</b>	<b>0</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**33. FİNANSAL GELİRLER/(GİDERLER)**

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
<b>Finansal gelirler</b>		
Kur farkı geliri	27.061.482	21.706.801
Faiz geliri	21.165.865	15.268.510
<b>Toplam</b>	<b>48.227.346</b>	<b>36.975.311</b>
<b>Finansal giderler</b>		
Faiz gideri	(19.002.582)	(6.079.929)
Kur farkı gideri	(5.063.555)	(7.856.232)
<b>Toplam finansal giderler</b>	<b>(24.066.138)</b>	<b>(13.936.162)</b>

**34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski (faiz oranı riski ve döviz kuru riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup'un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

Risk yönetimi merkezi olarak Kale Grubu Yönetimi tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde yürütülmektedir. Kale Grubu Yönetimi, faiz oranı ve kredi riskleri, türev ve türev olmayan finansal araçların kullanımı ve yatırım kararları gibi alanları kapsayan politikalar ile birlikte Grup'un genel risk yönetimi ilkelerini belirlemiştir.

***Piyasa Riski*****Kur riski**

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirasına çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle elinde bulundurduğu yabancı para cinsinden varlık ve borç kalemlerinin TL cinsinden değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	206.751.468	193.175.317
Yükümlülükler	(123.012.663)	(100.681.274)
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>83.738.805</b>	<b>92.494.043</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ  
(Devamı)**

Kur riski yönetimi

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının, parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin dönem sonları itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022		Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Avro TL karşılığı	Diğer
1.	Ticari alacaklar	117.213.943	51.352.848	49.034.783	16.826.312
2.a	Parasal finansal varlıklar	89.537.525	51.778.507	35.267.483	2.491.535
2.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Dönen varlıklar</b>	<b>206.751.468</b>	<b>103.131.354</b>	<b>84.302.266</b>	<b>19.317.847</b>
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
<b>8.</b>	<b>Duran varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.</b>	<b>Toplam varlıklar</b>	<b>206.751.468</b>	<b>103.131.354</b>	<b>84.302.266</b>	<b>19.317.847</b>
10.	Ticari borçlar	122.910.235	40.402.061	82.508.174	-
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	102.427	37.008	65.420	-
12.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>123.012.663</b>	<b>40.439.069</b>	<b>82.573.594</b>	<b>-</b>
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.</b>	<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18.</b>	<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>123.012.663</b>	<b>40.439.069</b>	<b>82.573.594</b>	<b>0</b>
19.	Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19.b	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
<b>20.</b>	<b>Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu(9-18+19)</b>	<b>83.738.805</b>	<b>62.692.286</b>	<b>1.728.672</b>	<b>19.317.847</b>
<b>21.</b>	<b>Parasal kalemlerin net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>83.738.805</b>	<b>62.692.286</b>	<b>1.728.672</b>	<b>19.317.847</b>
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24.	Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25.	İhracat	<b>358.673.109</b>	278.933.851	67.366.462	12.372.797
26.	İthalat	<b>352.878.709</b>	201.513.008	150.196.896	1.168.805

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ  
(Devamı)**

31 Aralık 2021		Toplam	ABD Doları	Avro	Diğer
		TL karşılığı	TL karşılığı	TL karşılığı	
1.	Ticari alacaklar	31.793.050	17.697.050	9.659.696	4.436.304
2.a	Parasal finansal varlıklar	161.382.267	116.540.604	44.806.312	35.351
2.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Dönen varlıklar</b>	<b>193.175.317</b>	<b>134.237.654</b>	<b>54.466.008</b>	<b>4.471.655</b>
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
<b>8.</b>	<b>Duran varlıklar</b>	-	-	-	-
<b>9.</b>	<b>Toplam varlıklar</b>	<b>193.175.317</b>	<b>134.237.654</b>	<b>54.466.008</b>	<b>4.471.655</b>
10.	Ticari borçlar	100.601.729	25.597.838	74.974.956	28.935
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	79.545	25.955	53.590	-
12.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>100.681.274</b>	<b>25.623.793</b>	<b>75.028.546</b>	<b>28.935</b>
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.</b>	<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>	-	-	-	-
<b>18.</b>	<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>100.681.274</b>	<b>25.623.793</b>	<b>75.028.546</b>	<b>28.935</b>
19.	Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19.b	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
<b>20.</b>	<b>Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu(9-18+19)</b>	<b>92.494.043</b>	<b>108.613.861</b>	<b>(20.562.538)</b>	<b>4.442.720</b>
<b>21.</b>	<b>Parasal kalemlerin net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>92.494.043</b>	<b>108.613.861</b>	<b>(20.562.538)</b>	<b>4.442.720</b>
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24.	Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25.	İhracat	274.392.221	230.693.229	43.350.809	348.183
26.	İthalat	189.824.302	11.339.299	178.485.003	-

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ  
(Devamı)**Kur riskine duyarlılık analizi

	30 Eylül 2022			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	6.269.229	(6.269.229)	6.269.229	(6.269.229)
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>6.269.229</b>	<b>(6.269.229)</b>	<b>6.269.229</b>	<b>(6.269.229)</b>
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	172.867	(172.867)	172.867	(172.867)
Avro riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>Avro net etki</b>	<b>172.867</b>	<b>(172.867)</b>	<b>172.867</b>	<b>(172.867)</b>
<b>Toplam</b>	<b>6.442.096</b>	<b>(6.442.096)</b>	<b>6.442.096</b>	<b>(6.442.096)</b>
	31 Aralık 2021			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	10.861.386	(10.861.386)	10.861.386	(10.861.386)
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>10.861.386</b>	<b>(10.861.386)</b>	<b>10.861.386</b>	<b>(10.861.386)</b>
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.056.254)	2.056.254	(2.056.254)	2.056.254
Avro riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>Avro net etki</b>	<b>(2.056.254)</b>	<b>2.056.254</b>	<b>(2.056.254)</b>	<b>2.056.254</b>
<b>Toplam</b>	<b>8.805.132</b>	<b>(8.805.132)</b>	<b>8.805.132</b>	<b>(8.805.132)</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**NOT 35 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Grup, 4 Nisan 2022 tarihinde, Lyksor Kimya San. A.Ş. hisselerinin %75'ini satın almış ve daha sonra ünvanını "Kalekim Lyksor Kimya San. A.Ş." ("Kalekim Lyksor") olarak değiştirmiştir.

Kalekim Lyksor, beton ve çimento kimyasalları, beton ve çimento kimyasallarında kullanılan hammaddeler, mimari beton ürünleri, beton kür ve koruyucu malzemeleri, beton su geçirimsizlik katkıları, mineral öğütme kolaylaştırıcılar, betonda kullanılacak makrosentetik mikro ve çelik lifler üretim ve satış faaliyetlerini gerçekleştirmektedir.

Grup, pay devir işlemleri ve tescili tamamlanmış bulunan Lyksor Kimya A.Ş.'nin sermayesini temsil eden payların %75'inin satın alınmasına ilişkin olarak, pay devir sözleşmesi ile hisselerini devreden pay sahiplerine, payları oranında ödenmek suretiyle satış bedeli 139.135.012 TL olarak kesinleşmiş ve nakden ödenmiştir.

Satın alma bedeli, iktisap edilen varlık ve yükümlülüklerin TFRS 3 kapsamında kullanılan defter değerleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Satın alma bedeli-nakit	139.135.012
<b>Toplam satın alma bedeli</b>	<b>139.135.012</b>
Nakit ve nakit benzerleri	3.639.419
Ticari alacaklar	96.044.662
Stoklar	49.798.458
Diğer dönen varlıklar	25.224.097
Maddi duran varlıklar	11.657.873
Maddi olmayan duran varlıklar	11.825
Ertelenmiş vergi varlıkları	874.051
Diğer duran varlıklar	392.122
Ticari, finansal ve diğer borçlar	(73.017.394)
Diğer yükümlülükler	(9.479.437)
<b>Toplam tanımlanabilir net varlıkların değeri (%100)</b>	<b>105.145.676</b>
<b>Satın alınan %75'lik paya karşılık gelen</b>	<b>78.859.257</b>
Şerefiye (*)	60.275.755
<b>Toplam satın alma bedeli</b>	<b>139.135.012</b>

(\*) Bir işletme birleşmesinde ölçme dönemi, birleşme tarihinden sonraki, edinen işletmenin işletme birleşmesinde muhasebeleştiği geçici tutarları düzeltebildiği dönemdir. Bu dönem satın alım tarihinden itibaren 1 yıldan fazla olamaz. Satın alınan yakın bir geçmişte olması sebebi ile satın alma bedeli, geçici olarak satın alınan şirketin net defter değeri üzerinden ara dönem mali tablolarında şerefiye olarak muhasebeleştirilmiştir. Gelecek dönemde gerçeğe uygun değer ile ilgili çalışmalar tamamlandığında bu değerler şerefiye ya da negatif şerefiye olarak gelecek dönem mali tablolarına yansıtılacaktır.

Konsolide kar veya zarar tablosunda, satınalma tarihinden sonra elde edilen satış gelirlerinde Kalekim Lyksor'un payı 273.952.862 TL, net dönem karına katkısı ise 45.463.580 TL olarak gerçekleşmiştir.

Eğer Kalekim Lyksor, 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren konsolidasyona dahil edilmiş olsaydı, Grup'un konsolide kar veya zarar tablosunda hasılat ve net dönem karına etkileri sırasıyla 365.584.528 TL ve 65.150.725 TL tutarında daha yüksek olacaktı.

## KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### NOT 35 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Satın alımdan kaynaklanan nakit çıkışının detayı aşağıdaki gibidir:

Toplam satın alma bedeli - nakit	139.135.012
Nakit ve nakit benzerleri - iktisap edilen	(3.639.419)
<b>Satın almadan kaynaklanan nakit çıkışı (net)</b>	<b>135.495.593</b>

---

#### 36. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.