

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

**1 OCAK - 31 MART 2025 HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6 - 46

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.537.209.186	1.907.555.443
Finansal yatırımlar	17	76.293.673	72.895.385
Ticari alacaklar		1.661.404.662	1.477.846.936
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	12.769.373	9.161.175
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	1.648.635.289	1.468.685.761
Diğer alacaklar		700.096	673.450
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	700.096	673.450
Stoklar	8	546.789.714	602.579.664
Peşin ödenmiş giderler	9	37.941.431	28.143.534
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	25	55.290.138	35.568.628
Diğer dönen varlıklar	10	173.456.442	163.294.208
Toplam dönen varlıklar		4.089.085.342	4.288.557.248
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		3.703.516	3.852.054
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	3.703.516	3.852.054
Şerefiye		71.429.155	71.429.155
Maddi duran varlıklar	14	2.329.080.208	2.186.737.249
Maddi olmayan duran varlıklar	15	260.674.155	185.902.993
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	257.471.463	209.310.193
Kullanım hakkı varlıkları	12	128.250.640	124.137.664
Peşin ödenmiş giderler	9	165.106.208	175.555.815
Toplam duran varlıklar		3.215.715.345	2.956.925.123
Toplam varlıklar		7.304.800.687	7.245.482.371

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız denetimden	Bağımsız denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Notlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		175.096.742	391.987.430
- Kiralama işlemlerinden borçlar	16	21.802.723	28.705.010
- Banka kredileri		153.294.019	363.282.420
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	16	-	22.462
Ticari borçlar		1.082.208.625	1.105.322.868
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	29.469.867	21.804.914
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	18	1.052.738.758	1.083.517.954
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	22	52.742.853	23.983.394
Diğer borçlar		105.553	116.175
- İlişkili taraflara diğer borçlar		53.153	58.502
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	11	52.400	57.673
Ertelenmiş gelirler	19	337.740.762	339.885.105
Dönem karı vergi yükümlülüğü	25	106.054.665	29.759.711
Kısa vadeli karşılıklar		144.599.809	129.742.642
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	22	57.949.703	126.047.807
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	23	86.650.106	3.694.835
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	20	63.119.295	24.767.670
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.961.668.304	2.045.587.457
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar		57.420.549	46.240.402
- Kiralama işlemlerinden borçlar	16	57.420.549	46.240.402
Uzun vadeli karşılıklar		53.207.689	54.772.220
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	22	53.207.689	54.772.220
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	40.399.572	59.005.839
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		151.027.810	160.018.461
Özkaynaklar			
Sermaye	26	460.000.000	460.000.000
Sermaye düzeltme farkları	26	1.793.366.731	1.793.366.731
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(103.385.039)	(103.385.039)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), net		(103.385.039)	(103.385.039)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(301.864.985)	(307.020.233)
- Yabancı para çevrim farkları		(301.864.985)	(307.020.233)
Geri ödenmiş paylar (-)	26	(32.410.303)	(32.410.303)
Hisse senedi ihraç primleri	26	1.085.761.291	1.085.761.291
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	26	543.988.588	543.988.588
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		1.333.699.646	311.011.760
Net dönem karı		139.327.296	1.022.687.886
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		4.918.483.225	4.774.000.681
Kontrol gücü olmayan paylar		273.621.348	265.875.772
Toplam özkaynaklar		5.192.104.573	5.039.876.453
Toplam kaynaklar		7.304.800.687	7.245.482.371

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT****ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden	Bağımsız denetimden
		geçmemiş	geçmemiş
	Notlar	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Satış gelirleri	27	1.769.725.982	1.987.018.474
Satışların maliyeti (-)	27	(1.106.225.638)	(1.156.504.981)
Brüt satış karı		663.500.344	830.513.493
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	28	(238.604.056)	(221.925.075)
Genel yönetim giderleri (-)	28	(147.748.760)	(136.734.826)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	28	(13.914.013)	(5.567.516)
Esas faaliyetlerden gelirler	30	99.512.584	86.526.022
Esas faaliyetlerden giderler (-)	30	(118.178.208)	(126.379.962)
Esas faaliyet karı		244.567.891	426.432.136
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	31	7.036.173	9.105
Yatırım faaliyetlerinden giderler	31	-	(686)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		251.604.064	426.440.555
Finansal gelirler	32	181.339.466	147.948.928
Finansal giderler (-)	32	(70.024.306)	(92.251.516)
Parasal kayıp/kazanç	33	(145.364.806)	(207.021.344)
Vergi öncesi kar		217.554.418	275.116.623
Dönem vergi geliri/(gideri)	25	(89.087.812)	(111.547.674)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	25	18.606.266	10.968.946
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		147.072.872	174.537.895
Net dönem karı		147.072.872	174.537.895
Net dönem karı dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		7.745.576	30.726.940
Ana ortaklık payları		139.327.296	143.810.955
Diğer kapsamlı gelir/(gider), vergi sonrası			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları		-	-
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları, vergi etkisi		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkları		5.155.248	(4.058.213)
Diğer kapsamlı gider		5.155.248	(4.058.213)
Toplam kapsamlı gelir		152.228.120	170.479.682
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		7.745.576	30.726.940
Ana ortaklık payları		144.482.544	139.752.742
Pay başına kazanç		0,003	0,003

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre 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								
	Sermaye	Sermaye Düzeltme farkları	Yabancı para çevrim farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Geri ödenmiş paylar (-)	Hisse senedi ihraç primleri	Kardan Ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2024 itibariyle	460.000.000	1.793.366.731	(339.600.054)	(92.696.506)	(32.410.302)	1.085.761.291	543.988.588	(290.097.282)	683.916.646	3.812.229.113	200.447.638	4.012.676.751
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	683.916.646	(683.916.646)	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	143.810.955	143.810.955	30.726.941	174.537.896
Diğer kapsamlı gider	-	-	(4.058.213)	-	-	-	-	-	-	(4.058.213)	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(4.058.213)	-	-	-	-	-	143.810.955	139.752.742	30.726.941	170.479.683
31 Mart 2024 itibariyle	460.000.000	1.793.366.731	(343.658.267)	(92.696.506)	(32.410.302)	1.085.761.291	543.988.588	393.819.365	143.810.955	3.951.981.855	231.174.579	4.183.156.434
1 Ocak 2025 itibariyle	460.000.000	1.793.366.731	(307.020.233)	(103.385.039)	(32.410.303)	1.085.761.291	543.988.588	311.011.760	1.022.687.886	4.774.000.681	265.875.772	5.039.876.453
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	1.022.687.886	(1.022.687.886)	-	-	-
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	139.327.296	139.327.296	7.745.576	147.072.872
Diğer kapsamlı gider	-	-	5.155.248	-	-	-	-	-	-	5.155.248	-	5.155.248
Toplam kapsamlı gelir	-	-	5.155.248	-	-	-	-	-	139.327.296	144.482.544	7.745.576	152.228.120
31 Mart 2025 itibariyle	460.000.000	1.793.366.731	(301.864.985)	(103.385.039)	(32.410.303)	1.085.761.291	543.988.588	1.333.699.646	139.327.296	4.918.483.225	273.621.348	5.192.104.573

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN YIL AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden	Bağımsız denetimden
		geçmemiş	geçmemiş
	Notlar	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
İşletme faaliyetleri:			
Dönem karı		147.072.872	174.537.895
Düzeltilmeler:			
Amortisman ve itfa payları	12,13,14,15	67.674.553	56.452.840
Kıdem tazminatı karşılığı, net	22	5.945.775	5.243.721
Kullanılmamış izin karşılığı, net	22	11.193.110	8.367.500
Personele ilişkin diğer karşılıklar/(iptaller), net	22	30.060.624	15.444.592
Diğer karşılıklar,net	22,23	87.005.629	86.118.392
Faiz gideri	32	57.251.279	83.366.871
Faiz geliri	32	(169.179.630)	(117.537.000)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	8	1.551.548	(3.960.659)
Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri		7.432.809	-
Sabit kıymet satış karı,net	31	-	(8.419)
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	25	70.481.546	100.578.728
Ertelenmiş finansman gelirleri/(giderleri), net		42.575.423	28.101.170
Parasal kayıp/kazanç		237.124.069	(178.118.181)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı		596.189.607	258.587.450
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Ticari alacaklardaki değişim		(326.558.453)	(192.913.157)
Stoklardaki değişim		8.348.976	(55.580.187)
Diğer varlıklardaki değişim		(54.770.271)	(126.020.058)
Ticari borçlardaki değişim		25.947.838	(63.306.452)
Finansal yatırımlardaki değişim		(10.306.095)	71.771
Diğer yükümlülüklerdeki değişim		148.323.400	19.954.176
Şüpheli ticari alacaklara ilişkin tahsilatlar	6,30	5.690.219	2.934.492
Ödenen kıdem tazminatları	22	(2.419.415)	(8.009.015)
Ödenen personel primleri	22	(88.309.705)	(61.555.799)
Ödenen vergiler	25	(38.323.285)	102.516.651
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		263.812.816	(123.320.128)
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	14,15	(300.242.694)	(68.616.537)
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit		-	7.075.982
Kullanım hakkı varlıkları	12	(61.178.859)	(7.470.644)
Verilen nakit avans		(10.858.438)	1.140.197
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(372.279.991)	(67.871.002)
Finansman faaliyetleri:			
Ödenen krediler	16	(204.853.727)	(8.806.751)
Kiralamalara ilişkin nakit çıkışları	16	(17.706.514)	(12.477.718)
Ödenen faiz		(2.412.570)	(3.821.187)
Alınan faiz		169.179.630	117.537.000
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit		(55.793.181)	92.431.344
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(164.260.356)	(98.759.786)
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi	4	1.856.951.077	1.401.472.454
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp/kazanç		(165.900.886)	183.474.611
Nakit ve nakit benzerleri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	1.526.789.835	1.486.187.279

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

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

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

Grup, Türkiye'de tescil edilmiştir ve kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 31 Mart 2025 hesap dönemine ait finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 6 Mayıs 2025 tarihinde onaylanmıştır. Grup'un hissedarları finansal tablolar üzerinde finansal tablolar yayımlandıktan sonra değişiklik yapma hakkına sahiptir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

		Grup'un oy hakları ve etkin ortaklık oranları	
Faaliyet Alanı		31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Bağlı Ortaklıklar			
Ooo Kalekim ("Kalekim-Rusya") (Rusya'da Yerleşik)	Çimento bazlı ve boya-sıva bazlı ürünlerin pazarlama ve satışı	%100,00	%100,00
Kalekim Lyksor Kimya San.A.Ş. ("Kalekim-Lyksor") (Türkiye'de Yerleşik) (*)	Bilumum kimyasal maddeler ve her türlü yardımcı kimyevimaddeler ve bunların üretiminde kullanılan mamul, yarı mamul,ham maddelerin imalatı ve ticareti	%75,00	%75,00
Kalekim Romania (Romanya'da Yerleşik) (**)	Yapı kimyasalları, boya sıva başta olmak üzere Grupimizin faaliyet gösterdiği alanlarda satış ve pazarlama yapmaktadır.	%50,00	%50,00

(*) Grup, 04 Nisan 2022 tarihinde Kalekim A.Ş.'nin, Lyksor Kimya A.Ş.'nin %75 hissesini satın alması ile kurulmuştur.

(**) Romanya'da, sermayesinin %50'sine iştirak ettiğimiz "Kalekim Romania S.A." unvanlı şirketin kuruluşu ilgili makamlarca tescil edilmiştir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un iş ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

		Grup'un oy hakları ve etkin ortaklık oranları	
Faaliyet Alanı		31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İş Ortaklıkları			
Sarl Ha Building Industry (Cezayir'de Yerleşik) (*)	Seramik yapıştırıcıları ve derz dolgu üretimi	%50	%50

(**) 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.

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

Grup'un ortalama personel sayısı 31 Mart 2025 tarihinde sona eren dönem için 639 kişidir. (31 Aralık 2024: 612 kişi).

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal tabloların hazırlanma ve sunum esasları

Grup'un konsolide finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2020 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2025 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, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TMS/IFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık özet 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 2024 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan Gruplar Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") uygularlar.

Konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayımlanan TMS/IFRS'ye göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iş ortaklıkları kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan, SPK finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtmiştir.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)**

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Bu çerçevede 31 Mart 2025, 31 Aralık 2024 ve 31 Mart 2024 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standard uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.03.2025	2.954,69	1,000	%250
31.12.2024	2.684,55	1,101	%291
31.03.2024	2.139,47	1,381	%308

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde tarihi maliyetleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden, gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk defa finansal tablolara yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyon sonucunda oluşan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve gelir tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

- i. Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi
- ii. Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonadaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

iii. Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

iv. Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

v. Konsolide finansal tablolar

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir bağlı ortaklığın finansal tabloları, ana ortaklık tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolara dahil edilmeden önce genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Böyle bir bağlı ortaklığın yabancı bir bağlı ortaklık olması durumunda, yeniden düzenlenmiş finansal tabloları kapanış kurundan çevrilir.

Raporlama dönemi sonları farklı olan finansal tabloların konsolide edilmesi durumunda, parasal ya da parasal olmayan tüm kalemler, konsolide finansal tabloların tarihinde geçerli olan ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

vi. Karşılaştırmalı rakamlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

vii. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Konsolide Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

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

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, 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, Romanya Ronu ve Cezayir Dinarı'dır.

TMS 21 - "Kur Değişiminin Etkileri" kapsamında OOO Kalekim'in Rus Ruble'si, Kalekim Neon' un Avro, Kalekim Romania'nın Ron 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, Romanya Ronu 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, Romanya Ronu 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.

2.2 İşletmenin sürekliliği

Grup finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/IFRS standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("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.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

Yeni TMS/IFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/IFRS'nin başlığı,
 - b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
 - c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
 - d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
 - e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
 - f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
 - g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
 - h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.
- a. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**
- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
 - **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
 - **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
 - **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı önemli riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
 - **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk konu standardıdır.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararı'nda belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" kapsamında sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletmelerin belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır. Diğer taraftan, 16 Aralık 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" uyarınca sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletme kapsamında değişikliğe gidilmiştir.

b. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 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.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- UFRS 9 Finansal Araçlar;
 - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - UMS 7 Nakit Akış Tablosu.
- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
 - **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

Söz konusu standart ve değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe Değerlendirme, Tahmin Ve Varsayımları

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla 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.

Özet konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak 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. Ayrıca Grup, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakları önemli bir finansman bileşeni içermediği için değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Grup, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Grup'un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

b) Karşılıklar:

Grup'un geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırımcı 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 gelirinin 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.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre 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 kullanılamamasından kaynaklanan tahmini zararı karşılamak için stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplamaktadır. Stok değer düşüklüğü karşılığı yeterliliğinin tahmininde, stok bakiyelerinin yaşlandırması 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 Grup'un 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.

1 Ocak - 31 Mart 2025							
	Seramik Uygulamaları	Su Yalıtımı	Boya-Sıva	Eliminasyon	Beton,Çimento Kimyasallarıve Hammaddeleri	Diğer(*)	Toplam
Hasılat	1.135.400.521	110.457.944	99.318.415	(170.291.491)	458.562.866	136.277.727	1.769.725.982
Satışların maliyeti	(732.714.479)	(71.257.589)	(71.073.441)	171.773.831	(300.657.658)	(102.296.302)	(1.106.225.638)
Brüt kar	402.686.042	39.200.355	28.244.974	1.482.340	157.905.208	33.981.425	663.500.344
Pazarlama Giderleri (-)	(127.532.151)	(14.784.408)	(22.988.638)	(1.347.833)	(51.481.633)	(20.469.393)	(238.604.056)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(95.905.038)	(12.834.391)	(10.473.937)	-	(17.373.486)	(11.161.908)	(147.748.760)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(10.235.254)	(1.369.721)	(1.117.808)	-	-	(1.191.230)	(13.914.013)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	60.274.215	8.066.133	6.582.640	(1.144.526)	18.719.107	7.015.015	99.512.584
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(82.016.146)	(10.975.724)	(8.957.110)	1.010.019	(7.693.796)	(9.545.451)	(118.178.208)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	147.271.668	7.302.244	(8.709.879)	-	100.075.400	(1.371.542)	244.567.891
1 Ocak - 31 Mart 2024							
	Seramik Uygulamaları	Su Yalıtımı	Boya-Sıva	Eliminasyon	Beton,Çimento Kimyasallarıve Hammaddeleri	Diğer(*)	Toplam
Hasılat	1.153.050.259	127.150.547	173.550.419	(17.481.343)	468.727.256	82.021.336	1.987.018.474
Satışların maliyeti	(648.992.989)	(75.418.225)	(102.565.724)	18.793.124	(295.005.752)	(53.315.415)	(1.156.504.981)
Brüt kar	504.057.270	51.732.322	70.984.695	1.311.781	173.721.504	28.705.921	830.513.493
Pazarlama Giderleri (-)	(106.874.237)	(18.162.738)	(35.340.710)	(126.054)	(45.948.488)	(15.472.848)	(221.925.075)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(87.231.849)	(12.773.743)	(14.075.312)	-	(14.896.213)	(7.757.709)	(136.734.826)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(3.986.131)	(583.707)	(643.183)	-	-	(354.495)	(5.567.516)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	43.348.688	6.347.739	6.994.537	(1.185.727)	27.165.697	3.855.088	86.526.022
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(73.348.106)	(10.740.685)	(11.835.098)	-	(23.933.075)	(6.522.998)	(126.379.962)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	275.965.635	15.819.188	16.084.929	-	116.109.425	2.452.959	426.432.136

(*) Isı yalıtımı ve diğer muhtelif satışlardan oluşmaktadır.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kasa	233.387	544.689
Banka	1.467.992.550	1.840.965.904
- Vadesiz mevduat	42.379.948	81.750.873
- Vadeli mevduat	1.425.612.602	1.759.215.031
Diğer (*)	68.983.249	66.044.850
Toplam	1.537.209.186	1.907.555.443
Faiz tahakkukları	(10.419.351)	(50.604.366)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.526.789.835	1.856.951.077

(*) 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri 30 günden kısa vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

31 Mart 2025	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
TL	43,5 – 47	2025	1.264.795.779
USD	2,25	2025	93.658.688
EUR	1,50	2025	67.158.135
Toplam			1.425.612.602
31 Aralık 2024	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
TL	48 - 51,5	2024	1.556.909.608
USD	1,00	2024	166.313.598
EUR	0,75	2024	35.991.825
Toplam			1.759.215.031

Vadeli mevduatlar üç aydan kısa vadeye sahiptir. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur.)

5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER**i) İlişkili Grup bakiyeleri:****a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:**

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kaleseramik Çanakkale Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş. ("Kaleseramik") (1)	12.769.373	9.161.175
Toplam	12.769.373	9.161.175

(1) Grup ana ortağının bağlı ortaklığı

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)**b) İlişkili taraflara ticari borçlar:**

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kale Holding A.Ş. (1) (*)	19.777.336	12.120.746
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş. ("Kalenakliyat") (1) (**)	9.692.531	9.443.435
Kaleseramik (1)	-	240.733
Toplam	29.469.867	21.804.914

(*) Kale Holding A.Ş.'ye olan ticari borçlar, alınan kurumsal gelişim, hukuk, denetim vb. yönetim destek hizmetlerinden oluşmaktadır.

(**) Kalenakliyat'a olan ticari borçlar, alınan nakliye hizmetlerinden kaynaklı olup fatura vadelerinde ödemeleri yapılmaktadır.

ii) İlişkili Gruplarla yapılan diğer işlemler**a) Mal Satışları:**

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Kaleseramik (1)	3.782.731	5.504.741
Toplam	3.782.731	5.504.741

b) Hizmet Satışları:

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Kaleseramik (1)	1.425.614	1.587.468
Toplam	1.425.614	1.587.468

(1) Grup ana ortağının bağlı ortaklığı

c) Hizmet alımları:

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Kale Holding A.Ş. (1)	46.508.270	48.206.630
Kalenakliyat (1)	9.648.750	10.681.816
Kaleseramik (1)	375.961	146.111
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. (1)	121.436	107.922
Toplam	56.654.417	59.142.479

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)**d) Kira giderleri:**

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Kaleseramik (1)	55.196	49.410
Toplam	55.196	49.410

e) Sabit kıymet alımı

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Kale Holding A.Ş. (1)	1.582.584	1.493.720
Kaleseramik	158.758	-
Toplam	1.741.342	1.493.720

(1) Grup ana ortağının bağlı ortaklığı

h) 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.

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler	31.055.929	32.925.236
Toplam	31.055.929	32.925.236

6. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN TİCARİ ALACAKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	943.723.814	843.986.654
Alacak senetleri	773.501.203	695.017.326
Toplam	1.717.225.017	1.539.003.980
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(68.589.728)	(70.318.219)
Toplam	1.648.635.289	1.468.685.761

Ticari alacakların ortalama vadesi 80 gündür (31 Aralık 2024: 63 gün).

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN TİCARİ ALACAKLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
0-12 ay arası	29.976.583	29.238.194
Vadesi üzerinden 12 aydan fazla geçmiş	38.613.145	41.080.025
Toplam	68.589.728	70.318.219

31 Mart 202 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

Vadesi geçen süre	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
0-1 ay arası	68.312.342	71.557.014
1-3 ay arası	21.596.011	16.305.968
3 ay ve üzeri	28.886	1.587
Toplam	89.937.239	87.864.569

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	70.318.219	65.463.636
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	7.432.809	4.421.407
Tahsilatlar (Not 30)	(5.690.219)	(6.546.252)
Parasal kayıp/kazanç	(3.471.081)	(6.160.380)
31 Mart	68.589.728	57.178.411

7. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN DİĞER ALACAKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer alacaklar:		
Verilen depozito ve teminatlar	700.096	673.450
Uzun vadeli diğer alacaklar:		
Verilen depozito ve teminatlar	3.703.516	3.852.054
Toplam	4.403.612	4.525.504

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

8. STOKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlk madde ve malzeme	318.554.471	342.741.282
Yarı mamuller	29.502.146	22.386.121
Mamuller	127.033.921	103.369.756
Ticari mallar	63.795.906	92.572.085
Yoldaki mallar	16.060.147	48.115.749
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(8.156.877)	(6.605.329)
Toplam	546.789.714	602.579.664

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un stok devir hızı 47 gündür (31 Aralık 2024: 43 gün).

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	6.605.329	18.963.377
Cari dönemde ayrılan karşılıklar, net	1.551.548	(3.960.659)
31 Mart	8.156.877	15.002.718

Stok değer düşüklüğü karşılığı, satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir.

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Peşin ödenen giderler	28.708.629	6.312.534
Sabit kıymet avansları	9.232.802	21.831.000
Toplam	37.941.431	28.143.534
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Sabit kıymet avansları	165.106.208	175.555.815
Toplam	165.106.208	175.555.815

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

10. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Diğer KDV	151.736.678	148.990.271
Devreden KDV	560.183	5.229.096
Gelir tahakkukları	378.504	3.039
Diğer	20.781.077	9.071.802
Toplam	173.456.442	163.294.208

11. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA DİĞER BORÇLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer borçlar:		
Alınan depozito ve teminatlar	52.400	57.673
Toplam	52.400	57.673

12. 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	63.364.723	60.772.685	256	124.137.664
Alımlar	1.433.329	16.275.405	-	17.708.734
Dönem amortismanı	(9.040.862)	(4.554.896)	-	(13.595.758)
31 Mart 2025	55.757.190	72.493.194	256	128.250.640

	Taşıtlar	Binalar	Forkliftler	Toplam
1 Ocak	76.863.077	17.498.077	1.308.227	95.669.381
Alımlar	1.530.427	-	-	1.530.427
Çıkışlar	(5.342.572)	-	(2.615.943)	(7.958.515)
Dönem amortismanı	(3.513.417)	(2.084.382)	(2.060.846)	(7.658.645)
31 Mart 2024	69.537.515	15.413.695	(3.368.562)	81.582.648

31 Mart 2025 tarihinde sona eren yıla ait pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri ve genel üretim giderleri içerisinde muhasebeleştirilen itfa paylarının tutarı sırasıyla 5.405.207 TL, 1.696.665 TL ve 6.493.886 TL'dir (31 Mart 2024: sırasıyla 4.202.284 TL, 1.493.739 TL, 1.962.622 TL'dir).

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2025	Gerçeğe Uygun Değer Değişimi	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Mart 2025
Kalekim-Rusya	209.310.193	-	48.161.270	257.471.463
	209.310.193	-	48.161.270	257.471.463

	1 Ocak 2024	Gerçeğe Uygun Değer Değişimi	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Mart 2024
Kalekim-Rusya	225.790.530	-	(30.457.735)	195.332.795
	225.790.530	-	(30.457.735)	195.332.795

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

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grubun 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	83.478.675
Rusya	Bina	Tam	6.472	Maliyet yaklaşımı	Seviye 2	173.992.788
						257.471.463

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grubun 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	80.398.624
Rusya	Bina	Tam	6.472	Maliyet yaklaşımı	Seviye 2	114.934.172
						195.332.795

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler(**)	CTA	31 Mart 2025
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	71.193.259	77.268.300	-	-	125.983	148.587.542
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	90.118.371	-	-	-	-	90.118.371
Binalar	883.265.824	19.630.149	-	-	-	902.895.973
Makine ve cihazlar	1.527.866.599	40.758.813	-	12.302.485	(196.781)	1.580.731.116
Taşıtlar	44.727.052	77.500	(8.242.114)	-	986.440	37.548.878
Demirbaşlar	511.168.873	3.023.957	-	1.083.348	(127.115)	515.149.063
Özel maliyetler	67.718.835	9.585.190	-	20.001.369	(251)	97.305.143
Yapılmakta olan yatırımlar	790.830.331	149.272.696	-	(124.253.832)	(23.873.418)	791.975.777
	3.986.889.144	299.616.605	(8.242.114)	(90.866.630)	(23.085.142)	4.164.311.863
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	55.425.755	456.010	-	-	-	55.881.765
Binalar	310.311.089	3.238.399	-	-	-	313.549.488
Makine ve cihazlar	1.012.708.234	14.378.484	-	-	(174.323)	1.026.912.395
Taşıtlar	20.079.393	1.632.216	(2.072.670)	-	-	19.638.939
Demirbaşlar	357.287.639	14.656.598	-	-	(30.485)	371.913.752
Özel maliyetler	44.339.785	2.995.531	-	-	-	47.335.316
	1.800.151.895	37.357.238	(2.072.670)		(204.808)	1.835.231.655
Net defter değeri	2.186.737.249					2.329.080.208

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

31 Mart 2025 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 9.583.611 TL, 4.661.947 TL, 5.268.346 TL ve 17.843.334 TL'dir (31 Mart 2024: sırasıyla 9.407.118 TL, 17.013.128 TL, 1.284.001 TL ve 4.384.160 TL'dir).

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkışlar	Transferler(*)	31 Mart 2024
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	72.846.639	-	-	-	72.846.639
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	90.118.371	154.556	-	-	90.272.927
Binalar	820.729.527	3.407.872	(5.161.407)	2.251.975	821.227.967
Makine ve cihazlar	1.160.386.829	10.171.100	(500.919)	-	1.170.057.010
Taşıtlar	39.745.920	173.558	-	-	39.919.478
Demirbaşlar	441.115.072	7.225.920	(129.164)	-	448.211.828
Özel maliyetler	55.543.668	4.956.775	-	-	60.500.443
Yapılmakta olan yatırımlar	707.023.832	42.239.173	-	(11.119.797)	738.143.208
	3.387.509.858	68.328.954	(5.791.490)	(8.867.822)	3.441.179.500
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	53.599.332	491.781	-	-	54.091.113
Binalar	299.326.462	2.923.905	(735.245)	-	301.515.122
Makine ve cihazlar	960.224.381	11.415.527	(500.919)	-	971.138.989
Taşıtlar	16.479.978	2.842.805	-	-	19.322.783
Demirbaşlar	304.034.422	13.041.464	(48.327)	-	317.027.559
Özel maliyetler	38.091.221	1.372.925	-	-	39.464.146
	1.671.755.796	32.088.407	(1.284.491)	-	1.702.559.712
Net defter değeri	1.715.754.062				1.738.619.787

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla itfa olmuş ve kullanılmaya devam eden maddi duran varlıkların maliyetleri aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.608.426	1.838.385
Binalar	8.277.588	9.456.625
Makine ve cihazlar	40.721.538	46.361.068
Taşıtlar	605.609	785.689
Demirbaşlar	19.272.128	19.299.645
Özel maliyetler	1.608.395	1.838.349
	72.093.684	79.579.761

15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler(*)	31 Mart 2025
Maliyet:					
Haklar	224.229.536	626.089	-	-	224.855.625
Geliştirme giderleri	162.332.348	-	-	90.866.630	253.198.978
	386.561.884	626.089	-	90.866.630	478.054.603
Birikmiş itfa payları:					
Haklar	95.884.685	2.215.277	-	-	98.099.962
Geliştirme giderleri	104.774.206	14.506.280	-	-	119.280.486
	200.658.891	16.721.557	-	-	217.380.448
Net defter değeri	185.902.993				260.674.155

	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkışlar	Transferler(*)	31 Mart 2024
Maliyet:					
Haklar	214.858.239	-	-	-	214.858.239
Geliştirme giderleri	134.773.697	287.583	-	8.867.822	143.929.102
	349.631.937	287.583	-	8.867.822	358.787.342
Birikmiş itfa payları:					
Haklar	85.707.611	6.481.359	-	-	92.188.970
Geliştirme giderleri	79.393.792	10.224.429	-	-	89.618.221
	165.101.403	16.705.788	-	-	181.807.191
Net defter değeri	184.530.534				176.980.151

(*) Maddi duran varlıklardan sınıflanmıştır (Dipnot 14).

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2025 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 7.986.895 TL, 4.289.742 TL, 2.086.745 TL ve 2.358.175 TL'dir (31 Mart 2024: 174.878 TL, 9.049.390 TL, 281.208 TL ve 7.200.312 TL'dir).

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla itfa olmuş ve kullanılmaya devam eden maddi olmayan duran varlıkların maliyetleri aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Haklar	11.930.755	13.593.781
Geliştirme giderleri	8.668.036	9.907.316
	20.598.791	23.501.097

16. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli finansal borçlar		
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları ve faiz tahakkukları	-	22.462
Kısa vadeli faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	21.513.172	28.360.192
Kısa vadeli banka kredileri	153.294.019	363.282.420
Diğer finansal yükümlülükler	289.551	344.818
	175.096.742	392.009.892
Uzun vadeli finansal borçlar		
Uzun vadeli faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	57.420.549	46.240.402
Banka kredileri	-	-
	57.420.549	46.240.402
Toplam finansal borçlar	232.517.291	438.250.294

Grup, TFRS 16 standardını 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla uygulamaya başlamış olup muhasebeleştirilmiş olduğu kullanım hakkı varlıklarına ilişkin ödenecek kira bedellerinin indirgenmiş değerleri faaliyet kiralama borçları olarak sınıflandırılmıştır.

Kiralama yükümlülüklerinin 31 Mart 2025 ve 2024 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı itibarıyla faaliyet kiralama yükümlülükleri	74.600.594	61.714.615
Dönem içi eklenenler	21.338.287	2.051.108
Faiz gideri	7.791.425	4.363.733
Kur farkı gideri	-	(453.656)
Ödemeler	(17.706.514)	(12.477.718)
Parasal kayıp/kazanç	(7.090.071)	(7.680.804)
31 Mart	78.933.721	47.517.278

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

16. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredilerinin 31 Mart 2025 ve 2024 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	363.304.882	349.635.629
Ödenen anapara	(204.853.727)	(8.806.751)
Ödenen faiz	(2.412.570)	(3.821.187)
Kur farkı	10.626.619	-
Tahakkuk	15.572.789	19.871.146
Parasal kayıp/kazanç	(28.943.974)	(37.694.151)
31 Mart	153.294.019	319.184.686

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla 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
	31 Mart 2025	31 Mart 2025	31 Mart 2025	31 Mart 2025	31 Aralık 2024	31 Aralık 2024	31 Aralık 2024	31 Aralık 2024
Kısa vadeli krediler:								
- TL krediler	-	-	-	-	-	-	-	-
Kredi faiz tahakkukları								
- TL krediler	-	-	-	-	2024	36,90%	118.242.229	130.140.669
Kredi faiz tahakkukları	-	-	-	-	-	-	-	76.167.310
- USD krediler	2025	7,61%	4.050.000	152.950.680	2024	7,61%	4.050.000	157.009.341
Kredi faiz tahakkukları	-	-	-	343.339	-	-	(900)	(34.899)
Toplam				153.294.019				363.282.421
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:								
- TL krediler	-	-	-	-	2024	-	22.461	22.461
Toplam				-				22.461
Uzun vadeli krediler:								
- TL krediler	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam				153.294.019				363.304.882

17. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

Finansal Yatırımlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yatırım fonu (*)	76.293.673	72.895.385
Toplam	76.293.673	72.895.385

(*)Şirket 26 Aralık 2024'te Girişim Sermayesi Yatırım Fonu almıştır

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

18. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA TİCARİ BORÇLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar	1.079.213.164	1.104.357.999
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş finansman gideri	(26.474.406)	(20.840.045)
Toplam	1.052.738.758	1.083.517.954

Ticari borçların ortalama vadesi 89 gündür. (31 Aralık 2024: 83 gün).

19. ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alınan avanslar (*)	337.740.762	339.885.105
Toplam	337.740.762	339.885.105

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

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

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek vergi ve fonlar	52.034.065	18.921.173
Diğer yükümlülükler	11.085.230	5.846.497
Toplam	63.119.295	24.767.670

21. TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla şarta bağlı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen teminat mektupları	264.527.695	417.160.150
Toplam	264.527.695	417.160.150

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

21. TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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.

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

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alınan teminat senedi (*)	606.003.930	630.855.487
Alınan ipotekler	216.722.162	192.050.901
Alınan teminat mektupları	149.864.814	149.861.320
Toplam	972.590.906	972.767.708

(*) Grup, alacak riskini azaltmak için bayilerinden ve diğer müşterilerinden 591.935.930 TL tutarında şahsi teminat senedi almıştır (31 Aralık 2024: 615.305.819 TL).

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2025	Orijinal para birimi				
	TL karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	264.527.695	264.527.695	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Toplam	264.527.695	264.527.695	-	-	-

31 Aralık 2024	Orijinal para birimi				
	TL karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	417.160.150	417.160.150	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Toplam	417.160.150	417.160.150	-	-	-

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA YÜKÜMLÜLÜKLER**a) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar**

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	47.533.667	17.358.594
Personele borçlar	5.209.186	6.624.800
Toplam	52.742.853	23.983.394

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Personel prim karşılığı	29.351.374	106.600.478
Kullanılmayan izin karşılığı	28.598.329	19.447.329
Toplam	57.949.703	126.047.807

Personel prim karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	106.600.478	76.070.010
Dönem içerisinde ödenen karşılık	(88.309.705)	(61.555.799)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	30.060.624	15.444.592
Parasal kayıp/kazanç	(19.000.023)	(15.458.930)
31 Mart	29.351.374	14.499.873

Kullanılmayan izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	19.447.329	12.988.593
Dönem karşılık gideri / (geri çevrilmesi), net	11.193.110	8.367.500
Parasal kayıp/kazanç	(2.042.110)	(2.212.233)
31 Mart	28.598.329	19.143.860

d) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	53.207.689	54.772.220
Toplam	53.207.689	54.772.220

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (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 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla 46.655 TL (31 Aralık 2024: 46.655 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:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İskonto oranı	27,50%	27,50%
Emeklilik ihtimaline ilişkin kullanılan oran	94,66%	94,66%

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:

	2025	2024
1 Ocak	54.772.220	58.117.478
Hizmet maliyeti	2.672.163	2.195.832
Faiz maliyeti	3.273.612	3.047.889
Dönem içerisindeki ödemeler	(2.419.415)	(8.009.016)
Parasal kayıp/kazanç	(5.090.891)	(7.439.336)
31 Mart	53.207.689	47.912.847

23. DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Bayi prim karşılıkları	82.599.748	-
Sadakat programı karşılıkları	4.050.358	3.694.835
Toplam	86.650.106	3.694.835

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

23. DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

Sadakat programı karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	3.694.835	3.526.302
Dönem içerisinde kullanılan (Not 30)	710.087	-
Parasal kayıp/kazanç	(354.564)	(461.650)
31 Mart	4.050.358	3.064.652

24. 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.

2021 yılında yatırıma başladığı Mardin fabrika tevsi/modernizasyon yatırımı için diğer kazançlara uygulanmak üzere 2023 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.

Ayrıca Grup 2020 yılında yatırıma başladığı Balıkesir fabrika tevsi/modernizasyon yatırımı için diğer kazançlara uygulanmak üzere 2023 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.

Grup tamamlanmış yatırımları dolayısıyla hak ettiği kurumlar vergisi hesaplamalarında kullandığı indirimli kurumlar vergisi teşviklerine sahiptir. Yozgat fabrika tevsi yatırımı sebebiyle var olan %20 kurumlar vergisi oranında ilgili belgeler kapsamında hesaplanan vergiler için %90 oranında indirime sahiptir. Yozgat fabrika tevsi yatırım; 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla 3.932.339 TL tutarında ertelenmiş vergi aktifini kayıtlarına almıştır.

2023 yılında yatırıma başladığı Elektrik Enerjisi Üretimi GES Komple Yeni Yatırımı için diğer faaliyetlerden elde ettiğimiz kazançlara uygulanmak üzere 2023 yılında gerçekleşen harcamalardan belge kapsamında yer alan harcamaları geçmemek kaydıyla %90 olarak vergi indiriminden yararlanılmıştır. Teşvik belgesine bağlanmış yatırımların destek unsurları bakanlar kurulu kararı ile belirlenmiş olup teşvik belgesinde belirtilen indirim oranı dikkate alınmıştır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi 18.692.599 TL aktif kayıtlarına alınmıştır.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. 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.

31 Mart 2025 ve 2024 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.

7456 sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32'nci maddesinde yapılan değişiklik sonucunda, 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kurum kazançları için uygulanacak olan kurumlar vergisi oranı %20'den %25'e çıkarıldı.

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.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. VERGİ (Devamı)

Vergi varlık ve yükümlülükleri

Kurumlar vergisi

Grup 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.

2025 yılında uygulanan efektif kurumlar vergisi oranı %25'dir. 25 Mayıs 2022 tarihli ve 31491 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Genel Tebliği (Seri No:1)'nde değişiklik yapılmasına dair tebliği (Seri No:18) ve 7256 Sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanununun 32'nci maddesine eklenen 6'ncı fıkra ile Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere 5 hesap dönemine ait kurum kazançlarına, kurumlar vergisi oranının 2 puan indirimli olarak uygulanacağı hüküm altına alınmıştır. Rusya, Arnavutluk, Cezayir ve Romanya'da kurumlar vergisi oranları sırasıyla %25, %15, %19 ve %16'dır.

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.

Gruplar üçer aylık mali karları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17'inci 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 Gruplardan, 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 Gruplardan yine Türkiye'de mukim anonim Gruplara yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan Grup'un 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 Gruplar için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağlı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. VERGİ (Devamı)

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek kurumlar ve gelir vergisi	(89.087.812)	(193.373.202)
Peşin ödenen vergiler	38.323.285	199.182.119
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar/ (yükümlülükler)	(50.764.527)	5.808.917

31 Mart 2025 ve 2024 itibarıyla sona eren dönemlere ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Dönem vergi geliri/(gideri)	(89.087.812)	(111.547.674)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18.606.266	10.968.946
Toplam vergi geliri/(gideri)	(70.481.546)	(100.578.728)

Ertelenmiş vergi

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 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)	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yatırım teşvik geliri	(165.217.391)	(155.898.339)	38.000.000	35.856.618
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	(53.207.689)	(54.772.219)	12.237.768	12.597.610
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(919.089.222)	(1.048.674.304)	211.390.521	241.195.090
Gider tahakkuk ve karşılıkları	(91.502.860)	(31.020.247)	21.045.658	7.134.657
Kullanılmamış izin hakkı karşılıkları	(28.598.328)	(19.447.329)	6.577.615	4.472.886
Diğer	(11.892.090)	-	2.735.182	-
Ertelenmiş vergi varlıkları	291.986.744	301.256.861		
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme etkisi	159.090.216	175.099.093	(36.590.750)	(40.272.791)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	26.474.407	20.840.045	(6.089.114)	(4.793.210)
Faaliyet kiralalamaları ile ilgili düzeltmeler	10.140.578	9.230.321	(2.332.333)	(2.122.974)
İktisaplar	37.654.273	218.687.443	(8.660.485)	(50.298.112)
Envanter düzeltmeleri	24.365.638	21.475.522	(5.693.899)	(4.939.370)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar düzeltmeleri	1.187.042.326	1.104.828.289	(273.019.735)	(254.110.507)
Diğer	-	16.198.842	-	(3.725.736)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(332.386.316)	(360.262.700)		
Ertelenmiş vergi varlıkları, net	(40.399.572)	(59.005.839)		

(*) 14 Ekim 2021 tarihli ve 7338 sayılı Vergi Usul Kanunu ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunun; 52'nci maddesiyle 213 sayılı Kanuna eklenen geçici 32'nci madde ve 7338 sayılı Kanunla 213 sayılı Kanunun mükerrer 298 inci maddesine eklenen (Ç) fıkrası kapsamında, bilançolarında kayıtlı bulunan taşınmazlar (Geçici 32 kapsamında) ile amortismanı tabi diğer iktisadi kıymetlerini (Geçici 32 ve 298 ç kapsamında) önceki hesap döneminin sonu itibarıyla yeniden değerlemeye tabi tutabilmelerine, imkân sağlanmıştır. Kapsama giren kıymetler yeniden değerlendirildiği tutar üzerinden amortismanı tabi tutulacak, ayrıca Geçici 32 kapsamında oluşan değer artış tutarı üzerinden %2 oranında vergi ödenecektir. Söz konusu kanun değişikliği kapsamında, yasal defterde sabit kıymetler için atılan yeniden değerlendirme kayıtlarına istinaden finansal durum tablosunda ertelenmiş vergi varlığı yaratılmış olup, bu varlığa ilişkin ertelenmiş vergi geliri konsolide gelir tablosuna kaydedilmiştir. Geçici 32 kapsamında sabit kıymet değerleri Mayıs 2021 tarihinden Aralık 2021 tarihindeki değerlere, 298 (Ç) kapsamında ise sabit kıymet değerleri Ocak 2022'den Aralık 2022 tarihindeki değerlerine getirilmiştir.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. VERGİ (Devamı)

Net ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(59.005.839)	(57.491.663)
Gelir tablosuna yansıtılan	18.606.266	10.968.946
31 Mart	(40.399.572)	(46.522.717)

Vergi öncesi kara yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 31 Mart 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla gelir tablosunda gösterilen vergi gideri arasındaki mutabakat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Vergi öncesi kar	217.554.418	275.116.623
Yasal vergi oranı	23%	23%
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	(50.037.516)	(63.276.823)
İstisnalar ve indirimler	4.799.103	6.923.950
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan giderler	(1.819.623)	(8.195.979)
Ertelenmiş vergi etkileri ve sabit kıymet endeksleme etkisi	24.644.952	67.262.039
Ertelenmiş vergiye konu olmadan kullanılan yatırım teşvik	20.724.096	12.951.780
Yurtdışı zararlarının vergi etkisi	(2.091.380)	(2.509.189)
Diğer	26.286.318	9.927.510
Parasal kayıp/kazanç	(92.987.496)	(123.662.016)
Vergi gideri	(70.481.546)	(100.578.728)

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

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi 2.253.366.731 TL'dir. Sermaye 46.000.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Bu sermaye her biri 0,03 TL nominal değerde 88.000.000 adedi nama yazılı (A) grubu ve her biri 0,03 TL nominal değerli 45.912.000.000 adedi hamiline yazılı (B) grubu hisselerden oluşmaktadır..

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

26. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Ana Ortaklık'ın hissedarları ve hisse oranları 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
Hissedarlar	Pay %	TL	Pay %	TL
H. İbrahim Bodur Holding A.Ş.	68,6723	315.892.634	68,6723	315.892.634
Dr. İbrahim Bodur KaleSeramik Eğitim, Sağlık ve Sosyal Yardım Vakfı	3,8223	17.582.752	3,8223	17.582.752
Bodur Menkul İş Geliştirme San. Ve Tic. A.Ş.	1,1392	5.240.373	1,1392	5.240.373
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	0,0409	188.347	0,0409	188.347
Kale Holding A.Ş.	0,0002	695,72	0,0002	696
Diğer (*)	26,3250	121.095.198	26,3250	121.095.198
Toplam ödenmiş sermaye	100	460.000.000	100	460.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları(**)		1.793.366.731		1.793.366.731
Toplam		2.253.366.731		2.253.366.731

(*) 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla 586.268.505 TL kısmı halka arz edilmiş olan hisselerden oluşmaktadır. Geriye kalan 6.932.539 TL kısmı ise diğer ortaklardan oluşmaktadır.

(**) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

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 ulaşılmaya 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.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Kalekim'in yasal kayıtlarında yer alan yasal yedek tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yasal yedekler	543.988.588	543.988.588
Toplam	543.988.588	543.988.588

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 32.410.303 TL değeriyle 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.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

26. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)**d) Hisse senedi ihraç primleri**

Şirket 14 Haziran 2023 tarih ve 2023/32 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile; 115.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden karşılanmak suretiyle 345.000.000 TL nakit (bedelli) olarak % 15 oranında artırılarak 460.000.000 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 gerçekleştirilecek 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 tarihsel olarak; 14,75 TL olup 15.000.000 hisse satışı sonrası 1.158.985.913 TL kaynak yaratılmış, bunun 23.835.864 TL'lik kısmı nakdi sermaye artışı ve kalan 1.135.150.049 TL'lik kısmı halka arz sonrası sağlanan ihraç primi tutarıdır. Hisse senedi ihraç primi halka arz kapsamında katlanılan 49.388.758 TL tutarındaki giderler göz önünde bulundurularak 1.085.761.291 TL olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

27. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Yurtiçi satışlar	1.067.582.820	1.392.952.335
Yurtdışı satışlar	800.306.527	743.664.018
Diğer satışlar	7.375.277	1.722.670
Brüt satışlar	1.875.264.624	2.138.339.023
Eksi: İadeler ve indirimler	(105.538.642)	(151.320.549)
Net satışlar	1.769.725.982	1.987.018.474
Satışların maliyeti	(1.106.225.638)	(1.156.504.981)
Brüt satış karı	663.500.344	830.513.493

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

27. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışların maliyeti masraf nitelikleri bazında aşağıda detaylandırılmıştır:

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Direkt ilk madde ve malzeme	770.141.731	969.620.478
Personel ücret ve maaşları	84.902.228	76.569.982
Amortisman	32.324.114	21.953.144
Enerji	9.007.692	10.376.018
Personel yemek ve servis	8.301.063	8.166.110
Bakım onarım	7.155.529	6.811.648
Taşeronluk	6.193.737	5.425.529
Diğer	12.477.217	17.934.013
Toplam satılan mamul maliyeti	930.503.311	1.116.856.922
Satılan ticari malların maliyeti	175.722.327	39.648.059
Toplam satışların maliyeti	1.106.225.638	1.156.504.981

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

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Personel Ücret ve Maaşları	94.998.564	72.617.923
Nakliye	59.369.437	68.030.590
Depolama giderleri	20.115.763	19.665.672
Amortisman	17.361.204	19.284.442
Pazarlama ve Satış İletişim Faaliyetleri	11.376.962	13.903.697
Reklam Tanıtım	7.411.462	7.043.707
Personel yemek ve servis	5.261.245	3.758.134
Danışmanlık	5.173.660	253.880
Seyahat	4.123.497	5.015.365
Taşeronluk	2.260.001	1.912.394
Bakım onarım	616.235	1.283.172
Diğer	10.536.026	9.156.099
Toplam	238.604.056	221.925.075

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**28. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ,
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)****Genel yönetim giderleri:**

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Personel ücret ve maaşları	60.984.343	49.880.251
Holding giderleri	46.304.870	48.151.784
Bilgi işlem	8.674.681	8.467.519
Amortisman	8.445.356	13.051.731
Danışmanlık	6.831.325	7.300.458
Personel yemek ve servis	2.837.055	3.337.407
Seyahat	2.804.228	2.289.270
Taşeronluk	1.793.274	1.838.611
Eğitim	1.178.552	1.220.819
Enerji	653.007	732.439
Bakım onarım	110.531	99.723
Diğer	7.131.538	364.814
Toplam	147.748.760	136.734.826

Araştırma ve geliştirme giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Amortisman	9.543.879	3.448.015
Personel ücret ve maaşları	4.370.134	2.119.501
Toplam	13.914.013	5.567.516

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Direkt ilk madde ve malzeme	770.141.731	969.620.478
Personel ücret ve maaşları	245.255.268	201.187.658
Satılan ticari malların maliyeti	175.722.327	39.648.059
Amortisman	67.674.554	56.452.840
Nakliye	59.369.437	68.030.590
Holding giderleri	46.304.870	48.151.784
Depolama giderleri	20.115.763	19.665.672
Personel yemek ve servis	16.399.362	14.633.201
Danışmanlık	12.004.984	7.554.339
Pazarlama ve iletişim giderleri	11.376.962	13.903.697
Taşeronluk	10.247.012	9.176.534
Enerji	9.660.699	11.108.457
Bilgi işlem	8.674.681	8.467.519
Bakım onarım	7.882.295	8.194.544
Reklam ve tanıtım	7.411.462	7.043.707
Seyahat	6.927.725	7.304.635
Eğitim	1.178.552	1.220.819
Diğer	30.144.783	29.367.865
Toplam	1.506.492.467	1.520.732.398

30. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Kambiyo karları	75.107.339	63.713.724
Vade farkı gelirleri	9.951.183	12.615.655
Konusu kalmayan şüpheli alacaklar karşılığı (Not 6)	5.690.219	2.296.562
Teşvik gelirleri	617.287	7.900.081
Diğer	8.146.556	-
Toplam diğer faaliyet gelirleri	99.512.584	86.526.022
Vade farkı giderleri	(52.526.607)	(40.716.825)
Kambiyo zararları	(49.405.149)	(61.222.280)
Şüpheli ticari alacak karşılığı (Not 6)	(7.432.809)	(4.421.407)
Yansıtma giderler	(3.252.852)	(2.866.368)
Bağış ve yardım gideri	(1.988.289)	(1.660.328)
Diğer	(3.572.502)	(15.492.754)
Toplam diğer faaliyet giderleri	(118.178.208)	(126.379.962)

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Sabit kıymet satış karı	-	9.105
Yatırım fonu geliri	7.036.173	-
Toplam	7.036.173	9.105

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Sabit kıymet satış zararı	-	(686)
Toplam	-	(686)

32. FİNANSAL GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Finansal gelirler		
Faiz geliri	169.179.630	117.537.000
Kur farkı geliri	12.159.836	30.411.928
Toplam	181.339.466	147.948.928

Finansal giderler		
Faiz gideri	(57.251.279)	(83.366.871)
Kur farkı gideri	(12.773.027)	(8.884.645)
Toplam finansal giderler	(70.024.306)	(92.251.516)

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**33. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN
AÇIKLAMALAR**

	1 Ocak-31 Mart 2025
Finansal durum tablosu	(164.906.417)
Stoklar	21.969.168
Finansal yatırımlar	19.078.550
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	58.262.095
Kullanım hakkı varlıkları	34.707.317
Verilen /Alınan avanslar	8.865.618
Ertelenmiş vergi varlıkları	20.199.898
Ödenmiş sermaye	(46.288.726)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	5.099.773
Yasal Yedekler	(11.938.712)
Hisse senedi ihraç primleri	(19.858.871)
Geri alınmış paylar	758.252
Geçmiş yıllar karları	(255.760.779)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	19.541.611
Hasılat	(62.055.008)
Satışların maliyeti	60.516.282
Araştırma giderleri	329.607
Pazarlama giderleri	8.448.429
Genel yönetim giderleri	4.888.881
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	1.235.160
Finansman gelir/giderler	(6.225.122)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/gider	3.026.760
Dönem vergi gideri	9.376.622
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	(145.364.806)

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.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla elinde bulundurduğu yabancı para cinsinden varlık ve borç kalemlerinin TL cinsinden değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Varlıklar	550.059.591	548.110.745
Yükümlülükler	(617.775.592)	(642.662.721)
Net yabancı para pozisyonu	(67.716.001)	(94.551.976)

Kur riski yönetimi

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

	Toplam	ABD Doları	Avro	
31 Mart 2025	TL karşılığı	TL karşılığı	TL karşılığı	Diğer
1. Ticari alacaklar	309.867.826	50.623.019	227.108.583	32.136.224
2.a Parasal finansal varlıklar	170.138.351	98.452.773	68.962.131	2.723.447
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	70.053.414	70.053.414	-	-
4. Dönen varlıklar	550.059.591	219.129.206	296.070.714	34.859.671
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar	550.059.591	219.129.206	296.070.713	34.859.671
10. Ticari borçlar	463.728.841	167.423.125	296.305.716	-
11. Finansal yükümlülükler	152.950.680	152.950.680	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	1.096.071	931.024	165.047	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler	617.775.592	321.304.829	296.470.763	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler	617.775.592	321.304.829	296.470.763	-
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	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu(9-18+19)	(67.716.001)	(102.175.623)	(400.050)	34.859.671
21. Parasal kalemlerin net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(137.769.415)	(172.229.037)	(400.050)	34.859.671
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	2.120.752.423	1.857.768.182	141.312.421	121.671.820
26. İthalat	303.939.981	292.393.025	-	11.546.956

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

31 Aralık 2024		Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Avro TL karşılığı	Diğer
1.	Ticari alacaklar	266.214.029	55.509.613	184.485.517	26.218.899
2.a	Parasal finansal varlıklar	217.924.830	178.272.251	37.244.359	2.408.220
2.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	63.971.886	63.971.886	-	-
4.	Dönen varlıklar	548.110.745	297.753.750	221.729.876	28.627.119
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar	548.110.745	297.753.750	221.729.876	28.627.119
10.	Ticari borçlar	463.108.975	172.582.593	290.191.919	334.463
11.	Finansal yükümlülükler	157.009.341	157.009.341	-	-
12.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	22.544.405	22.202.952	244.057	97.396
12.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler	642.662.721	351.794.886	290.435.976	431.859
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler	642.662.721	351.794.886	290.435.976	431.859
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	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu(9-18+19)	(94.551.976)	(54.041.136)	(68.706.100)	28.195.260
21.	Parasal kalemlerin net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(158.523.862)	(118.013.022)	(68.706.100)	28.195.260
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24.	Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25.	İhracat	2.619.754.830	2.285.913.456	199.926.003	133.915.371
26.	İthalat	1.549.222.015	857.068.444	679.444.672	12.708.899

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**Kur riskine duyarlılık analizi

				31 Mart 2025
				Özkaynaklar
	Yabancı paranın değer kazanması	Kar/Zarar Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(17.222.904)	17.222.904	(17.222.904)	17.222.904
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(17.222.904)	17.222.904	(17.222.904)	17.222.904
Euro kurunun %10 değişmesi halinde				
Euro net varlık/yükümlülüğü	(40.005)	40.005	(40.005)	40.005
Euro riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Euro net etki	(40.005)	40.005	(40.005)	40.005
Toplam	(17.262.909)	17.262.909	(17.262.909)	17.262.909
				31 Aralık 2024
				Özkaynaklar
	Yabancı paranın değer kazanması	Kar/Zarar Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(11.801.302)	11.801.302	(11.801.302)	11.801.302
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(11.801.302)	11.801.302	(11.801.302)	11.801.302
Euro kurunun %10 değişmesi halinde				
Euro net varlık/yükümlülüğü	(6.870.610)	6.870.610	(6.870.610)	6.870.610
Euro riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Euro net etki	(6.870.610)	6.870.610	(6.870.610)	6.870.610
Toplam	(18.671.912)	18.671.912	(18.671.912)	18.671.912

35. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

29 Nisan 2025 tarihinde gerçekleşen 2024 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, Şirketimizin kayıtlı sermaye tavanının 300.000.000,-TL'den (üçyüzmilyon Türk Lirası) 5.000.000.000,-TL'ye (beşmilyar Türk Lirası) yükseltilmesine ve geçerlilik süresinin 2029 yılının sonuna kadar uzatılmasına ilişkin esas sözleşme değişiklik tasarısı onaylanmıştır. Aynı toplantıda, Şirketimizin esas sözleşmesi ve kâr dağıtım politikası kapsamında, Yönetim Kurulunun 2024 yılı hesap dönemine ilişkin toplam dağıtılabılır net kâr rakamının %20,11'ine denk gelen, 1,- TL nominal değerli beher pay için brüt 0,434783 TL (net 0,369565 TL) nakit kâr payına tekabül eden, brüt 200.000.000,-TL (ikiyüzmilyon Türk Lirası) tutarındaki kâr payının 6 Mayıs 2025 tarihinden itibaren mevzuatta öngörülen esaslar çerçevesinde pay sahiplerine nakden dağıtılması teklifi kabul edilmiştir.