

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

---

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

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

		<b>Cari dönem</b>	<b>Geçmiş dönem</b>
		<b>Bağımsız</b>	<b>Bağımsız</b>
		<b>denetimden</b>	<b>denetimden</b>
		<b>geçmemiş</b>	<b>geçmiş</b>
		<b>30 Eylül</b>	<b>31 Aralık</b>
	<b>Notlar</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Varlıklar</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.502.732.558	1.215.478.449
Finansal yatırımlar	17	1.191.487	468.715
Ticari alacaklar		1.430.956.897	1.199.685.984
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	7.621.721	6.939.571
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	1.423.335.176	1.192.746.413
Diğer alacaklar		562.039	1.586.078
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	562.039	1.586.078
Stoklar	8	519.564.203	447.080.029
Peşin ödenmiş giderler	9	51.187.986	75.739.753
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	25	19.659.630	92.395.822
Diğer dönen varlıklar	10	119.568.091	67.588.506
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>3.645.422.891</b>	<b>3.100.023.336</b>
<b>Duran varlıklar</b>			
Diğer alacaklar		3.792.254	2.386.081
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	3.792.254	2.386.081
Şerefiye	34	61.069.512	61.069.512
Maddi duran varlıklar	14	1.645.527.615	1.466.911.683
Maddi olmayan duran varlıklar	15	160.089.855	157.767.364
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	151.771.634	193.043.265
Peşin ödenmiş giderler	9	231.787.586	180.043.639
Kullanım hakkı varlıkları	12	64.889.860	81.794.085
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>2.318.928.316</b>	<b>2.143.015.629</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>5.964.351.207</b>	<b>5.243.038.965</b>

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden	Bağımsız denetimden
		geçmemiş	geçmiş
		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar		539.421.766	316.960.384
- Kiralama işlemlerinden borçlanmalar	16	22.058.355	19.468.666
- Banka kredileri	16	517.363.411	297.491.718
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	16	81.632	1.407.192
Ticari borçlar		930.945.580	994.848.168
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	16.459.168	29.405.843
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	18	914.486.412	965.442.325
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	22	21.501.110	23.774.944
Diğer borçlar		222.918	916.255
- İlişkili taraflara diğer borçlar		170.518	845.064
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	11	52.400	71.191
Ertelenmiş gelirler	19	87.332.191	166.955.118
Dönem karı vergi yükümlülüğü	25	68.387.994	23.136.418
Kısa vadeli karşılıklar		190.868.024	79.156.963
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	22	52.453.551	76.142.094
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	23	138.414.473	3.014.869
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	20	46.231.883	72.642.736
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>1.884.993.098</b>	<b>1.679.798.178</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar		44.788.844	33.695.999
- Kiralama işlemlerinden borçlar	16	44.788.844	33.668.274
- Banka kredileri	16	-	27.725
Uzun vadeli karşılıklar		44.047.570	49.688.478
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	22	44.047.570	49.688.478
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	17.444.260	49.153.427
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>106.280.674</b>	<b>132.537.904</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
Sermaye	26	460.000.000	460.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	26	1.466.552.329	1.466.552.329
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), net		(85.977.545)	(79.252.377)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		(251.025.593)	(290.346.555)
Geri alınmış paylar (-)	26	(27.709.712)	(27.709.712)
Hisse senedi ihraç primleri	26	928.289.175	928.289.175
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	26	465.091.841	465.091.841
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		265.904.532	(248.023.364)
Net dönem karı		554.815.615	584.725.597
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>3.775.940.642</b>	<b>3.259.326.935</b>
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>197.136.793</b>	<b>171.375.949</b>
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>3.973.077.435</b>	<b>3.430.702.884</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>5.964.351.207</b>	<b>5.243.038.965</b>

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET  
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Notlar	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Satış gelirleri	27	5.241.175.842	1.869.527.010	4.638.804.898	1.763.426.954
Satışların maliyeti	27	(3.119.190.488)	(1.114.383.686)	(2.842.003.475)	(1.053.582.741)
<b>Brüt satış karı</b>		<b>2.121.985.354</b>	<b>755.143.324</b>	<b>1.796.801.423</b>	<b>709.844.213</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	28	(646.804.300)	(236.954.869)	(522.704.300)	(218.974.652)
Genel yönetim giderleri (-)	28	(336.418.358)	(107.480.245)	(306.494.695)	(100.525.207)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	28	(21.541.771)	(6.876.342)	(21.638.433)	(6.945.760)
Esas faaliyetlerden gelirler	30	141.565.997	55.641.105	441.320.155	212.583.154
Esas faaliyetlerden giderler (-)	30	(301.498.340)	(113.173.811)	(443.751.497)	(164.652.127)
<b>Esas faaliyet karı</b>		<b>957.288.582</b>	<b>346.299.162</b>	<b>943.532.653</b>	<b>431.329.621</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	31	2.685.473	2.657.774	113.481.837	23.428.580
Yatırım faaliyetlerinden giderler	31	(9.692)	(4.298)	(11.243)	(11.243)
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>		<b>959.964.363</b>	<b>348.952.638</b>	<b>1.057.003.247</b>	<b>454.746.958</b>
Finansal gelirler	32	400.870.635	147.129.409	232.829.279	59.671.422
Finansal giderler (-)	32	(235.374.804)	(84.724.186)	(119.849.476)	(60.298.503)
Parasal kayıp/kazanç		(395.243.482)	(160.513.164)	(588.081.446)	(286.073.118)
<b>Vergi öncesi kar</b>		<b>730.216.712</b>	<b>250.844.697</b>	<b>581.901.604</b>	<b>168.046.759</b>
Dönem vergi geliri/(gideri)	25	(174.328.593)	(6.894.321)	(254.568.411)	(132.556.910)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	25	29.700.352	(2.039.779)	(134.787.328)	(79.053.275)
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı</b>		<b>585.588.471</b>	<b>241.910.597</b>	<b>192.545.865</b>	<b>(43.563.426)</b>
<b>Net dönem karı</b>		<b>585.588.471</b>	<b>241.910.597</b>	<b>192.545.865</b>	<b>(43.563.426)</b>
<b>Net dönem karı dağılımı</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		30.772.856	935.017	35.629.523	10.002.532
Ana ortaklık payları		554.815.615	240.975.580	156.916.342	(53.565.958)
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider), vergi sonrası</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>					
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları	22	(8.733.984)	-	(21.261.929)	2.447.501
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları, vergi etkisi		2.008.816	-	4.890.246	(562.926)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</b>					
Yabancı para çevrim farkları		39.320.962	14.791.945	(4.049.545)	(28.141.991)
<b>Diğer kapsamlı gider</b>		<b>32.595.794</b>	<b>14.791.945</b>	<b>(20.421.228)</b>	<b>(26.257.419)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>618.184.265</b>	<b>256.702.542</b>	<b>172.124.637</b>	<b>(69.820.842)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		30.772.856	935.017	35.629.523	10.002.534
Ana ortaklık payları		587.411.409	255.767.525	136.495.114	(79.823.376)
<b>Pay başına kazanç</b>		<b>0,0127</b>	<b>0,0053</b>	<b>0,0042</b>	<b>(0,0009)</b>

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

			Kar veya zarar zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zarar zararda yeniden sınıflandırılmaya cak 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 zararları	Net dönem karı	Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
<b>1 Ocak 2023 itibarıyla</b>	<b>115.000.000</b>	<b>1.166.737.556</b>	<b>(241.902.637)</b>	<b>(58.654.705)</b>	<b>(27.709.712)</b>	<b>928.289.175</b>	<b>529.358.400</b>	<b>(12.912.696)</b>	<b>568.898.671</b>	<b>2.967.104.052</b>	<b>138.074.800</b>	<b>3.105.178.852</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	330.122.440	238.776.231	(568.898.671)	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.971.745	6.971.745
Sermaye artırımını	345.000.000	299.814.773	-	-	-	-	(303.198.904)	(341.615.869)	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	(223.461.124)	-	(223.461.124)	-	(223.461.124)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	156.916.342	156.916.342	35.629.523	192.545.865
Diğer kapsamlı gider	-	-	(4.049.542)	(16.371.686)	-	-	-	-	-	(20.421.228)	-	(20.421.228)
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4.049.542)</b>	<b>(16.371.686)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156.916.342</b>	<b>136.495.114</b>	<b>35.629.523</b>	<b>172.124.637</b>
<b>30 Eylül 2023 itibarıyla</b>	<b>460.000.000</b>	<b>1.466.552.329</b>	<b>(245.952.179)</b>	<b>(75.026.391)</b>	<b>(27.709.712)</b>	<b>928.289.175</b>	<b>556.281.936</b>	<b>(339.213.458)</b>	<b>156.916.342</b>	<b>2.880.138.042</b>	<b>180.676.068</b>	<b>3.060.814.110</b>
<b>1 Ocak 2024 itibarıyla</b>	<b>460.000.000</b>	<b>1.466.552.329</b>	<b>(290.346.554)</b>	<b>(79.252.377)</b>	<b>(27.709.712)</b>	<b>928.289.175</b>	<b>465.091.841</b>	<b>(248.023.364)</b>	<b>584.725.597</b>	<b>3.259.326.935</b>	<b>171.375.949</b>	<b>3.430.702.884</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	584.725.597	(584.725.597)	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	(70.797.701)	-	(70.797.701)	(5.012.013)	(75.809.714)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	554.815.615	554.815.615	30.772.857	585.588.472
Diğer kapsamlı gider	-	-	39.320.961	(6.725.168)	-	-	-	-	-	32.595.793	-	32.595.793
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.320.961</b>	<b>(6.725.168)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>554.815.615</b>	<b>587.411.408</b>	<b>30.772.856</b>	<b>618.184.264</b>
<b>30 Eylül 2024 itibarıyla</b>	<b>460.000.000</b>	<b>1.466.552.329</b>	<b>(251.025.593)</b>	<b>(85.977.545)</b>	<b>(27.709.712)</b>	<b>928.289.175</b>	<b>465.091.841</b>	<b>265.904.532</b>	<b>554.815.615</b>	<b>3.775.940.642</b>	<b>197.136.793</b>	<b>3.973.077.435</b>

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YIL AİT ÖZET  
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023
<b>Dönem karı</b>		<b>585.588.471</b>	<b>192.545.866</b>
<b>Düzeltilmeler:</b>			
Amortisman ve itfa payları	12, 14, 15	138.601.379	113.283.980
Kıdem tazminatı karşılığı, net	22	13.122.560	13.572.916
Kullanılmamış izin karşılığı, net	22	7.920.180	2.852.082
Personele ilişkin diğer karşılıklar/(iptaller), net	22	45.034.085	34.663.305
Diğer karşılıklar,net	22	139.627.748	123.568.308
Faiz gideri	32	216.270.113	91.336.473
Faiz geliri	32	(364.090.733)	(128.138.801)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	8	(7.935.443)	(1.142.813)
Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri,net	6, 30	9.435.195	9.165.475
Sabit kıymet satış karı,net	31	(2.675.781)	7.767
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	25	144.628.241	389.355.739
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler	13	-	(31.110.865)
Ertelenmiş finansman gelirleri/(giderleri), net	30	121.989.950	(77.459.763)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	31	-	(82.367.496)
Parasal Kayıp Kazanç		628.877.859	839.470.129
<b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı</b>		<b>1.676.393.824</b>	<b>1.489.602.302</b>
<b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:</b>			
Ticari alacaklardaki değişim		(649.224.511)	(473.926.940)
Stoklardaki değişim		(267.097.652)	(134.875.834)
Diğer varlıklardaki değişim		(208.082.107)	(207.816.223)
Ticari borçlardaki değişim		130.912.304	286.975.926
Finansal yatırımlardaki değişim		(1.012.315)	10.381.703
Diğer yükümlülüklerdeki değişim		(80.701.413)	206.618.846
Şüpheli ticari alacaklara ilişkin tahsilatlar	6	668.891	245.102
Ödenen kıdem tazminatları	22	(12.917.951)	(56.435.416)
Ödenen personel primleri	22	(50.043.281)	(37.346.870)
Ödenen vergiler	25	(125.600.229)	(87.501.793)
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit akımı</b>		<b>413.295.560</b>	<b>995.920.803</b>
<b>Yatırım faaliyetleri:</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	14, 15	(298.888.414)	(111.611.731)
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	31	2.675.781	(7.767)
Kullanım hakkı varlıklar	12, 16	10.855.543	64.928.258
Verilen nakit avans		2.923.257	(135.646.095)
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(282.433.833)</b>	<b>(182.337.335)</b>
<b>Finansman faaliyetleri:</b>			
Alınan krediler (iktisap dahil)	16	516.215.110	269.900.960
Ödenen krediler	16	(237.861.411)	(224.429.031)
Kiralamalara ilişkin nakit çıkışları	16	(40.036.019)	(27.765.098)
Ödenen faiz	16	(60.440.138)	(14.655.025)
Alınan faiz	32	364.090.733	128.138.801
Ödenen temettüleri		(75.809.714)	(223.461.124)
<b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit</b>		<b>466.158.561</b>	<b>(92.270.517)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)</b>		<b>597.020.288</b>	<b>721.312.951</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi</b>	<b>4</b>	<b>1.198.211.539</b>	<b>743.115.786</b>
<b>Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kazanç/kayıp etkisi</b>		<b>(316.267.968)</b>	<b>(370.878.214)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerleri değerlerin dönem sonu bakiyesi</b>	<b>4</b>	<b>1.478.963.859</b>	<b>1.093.550.523</b>

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU**

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

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

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

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 5 Kasım 2024 tarihinde onaylanmıştır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Faaliyet Alanı	Grup'un oy hakları ve etkin ortaklık oranları		
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	
<b>Bağlı Ortaklıklar</b>			
Ooo Kalekim ("Kalekim-Rusya") (Rusya'da Yerleşik)	Çimento bazlı ve boya-sıva bazlı ürünlerin pazarlama ve satışı	% 100,00	% 100,00
Kalekim 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 yapmaktır.	% 50,00	% 50,00

(\*) Şirket, 4 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.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in iş ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Faaliyet Alanı	Şirket'in oy hakları ve etkin ortaklık oranları		
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	
<b>İş Ortaklıkları</b>			
Sarl Ha Building Industry (Cezayir'de Yerleşik) (*)	Seramik yapıstıncıları ve derz dolgu üretimi	%0,0	% 50,00

(\*) 10 Ekim 2020 tarihinde Sarl HA Building Industry arasında imzalanan müşterek anlaşma ve 20 Aralık 2021 tarihinde tadil olan sözleşme kapsamında %50 oranında eşit sermaye sahiplik oranıyla Cezayir'de iş ortaklığı olarak kurulmuştur.

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

Grup'un ortalama personel sayısı 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren yıl için 593 kişidir (31 Aralık 2023: 511 kişi).



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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET

### KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları

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

Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır. TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TMS/TFRS'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 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından 20 Ocak 2023 tarihinde yapılan açıklamada, Tüketici Fiyat Endeksi'ne (TÜFE) göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olduğundan, 2022 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu itibarla, 30 Eylül 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

#### Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan 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.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)****2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)****Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (Devamı)**

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. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide kar veya zarar tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

**Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

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

Grup'un yurtdışındaki bağlı ortaklıklarının ve iş ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri Rus Rublesi, Avro ve Cezayir Dinari'dir.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET

### KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

#### Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi (Devamı)

TMS 21 - "Kur Değişiminin Etkileri" kapsamında OOO Kalekim'in Rus Ruble'si, Kalekim Romania'nın Avro ve Sarl Ha Building Industry'nin Cezayir Dinarı olarak hazırlanan finansal tabloları aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

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

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

### 2.2 İşletmenin Sürekliliği

Grup finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

### 2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

#### a. 30 Eylül 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET

### KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

###### a. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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.

###### b. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi 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.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir.

- **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.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET

### KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

#### b. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

- **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 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, uygun 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.
  - halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
  - TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET

### KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

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

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

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. Grup ticari alacak yaşlandırması ve müşterilerin ödeme performansını değerlendirir ve bunun sonucunda şüpheli alacak karşılığını belirler. Şüpheli alacak karşılığı müşterilerin geçmiş ödeme performanslarından ve mali durumlarından yola çıkarak oluşturulmuş bir muhasebe tahminidir.

###### b) Karşılıklar:

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

###### c) Ertelenmiş Vergi Varlıkları:

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

###### d) Kıdem Tazminatı Yükümlülüğü:

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

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET

### KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

##### 2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

###### e) Stok Değer Düşüklüğü:

Grup ilgili stoğun kullanılmamasından kaynaklanan tahmini zararı karşılamak için stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplamaktadır. Stok değer düşüklüğü karşılığı yeterliliğinin tahmininde, stok bakiyelerinin 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 Şirket'in finansal tablolarında önemli ölçüde etkiye neden olabilir.

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

1 Ocak - 30 Eylül 2024							
	Seramik Uygulamaları	Su Yalıtımı	Boya-Sıva	Beton, çimento kimyasalları ve hammaddeleri	Eliminasyonlar	Diğer(*)	Toplam
Hasılat	3.154.226.437	313.567.068	406.132.111	1.230.242.368	(79.601.081)	216.608.939	5.241.175.842
Satışların maliyeti	(1.822.944.439)	(185.725.080)	(255.130.600)	(803.347.219)	97.444.679	(149.487.829)	(3.119.190.488)
<b>Brüt kar</b>	<b>1.331.281.998</b>	<b>127.841.988</b>	<b>151.001.511</b>	<b>426.895.149</b>	<b>17.843.598</b>	<b>67.121.110</b>	<b>2.121.985.354</b>
Pazarlama giderleri (-)	(315.157.643)	(52.254.446)	(94.993.390)	(130.578.773)	(15.331.851)	(38.488.197)	(646.804.300)
Genel yönetim giderleri (-)	(209.871.611)	(30.732.422)	(33.863.877)	(43.286.135)	-	(18.664.313)	(336.418.358)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(15.423.094)	(2.258.471)	(2.488.596)	-	-	(1.371.610)	(21.541.771)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	65.054.269	9.526.182	10.496.845	53.215.037	(2.511.747)	5.785.411	141.565.997
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(182.493.019)	(26.723.254)	(29.446.199)	(46.606.388)	-	(16.229.480)	(301.498.340)
<b>Esas faaliyet karı/zararı</b>	<b>673.390.900</b>	<b>25.399.577</b>	<b>706.294</b>	<b>259.638.891</b>	<b>-</b>	<b>(1.847.079)</b>	<b>957.288.582</b>
1 Ocak - 30 Eylül 2023							
	Seramik Uygulamaları	Su Yalıtımı	Boya-Sıva	Beton, çimento kimyasalları ve hammaddeleri	Eliminasyonlar	Diğer(*)	Toplam
Hasılat	2.896.031.755	282.862.653	366.243.143	959.105.504	(99.686.952)	234.248.795	4.638.804.898
Satışların maliyeti	(1.770.979.543)	(159.693.947)	(250.465.619)	(584.741.529)	110.288.149	(186.410.985)	(2.842.003.475)
<b>Brüt kar</b>	<b>1.125.052.212</b>	<b>123.168.706</b>	<b>115.777.524</b>	<b>374.363.975</b>	<b>10.601.196</b>	<b>47.837.810</b>	<b>1.796.801.424</b>
Pazarlama giderleri (-)	(305.278.839)	(33.984.452)	(57.189.005)	(80.924.000)	(6.862.289)	(38.465.715)	(522.704.300)
Genel yönetim giderleri (-)	(206.609.511)	(20.762.002)	(35.634.226)	(27.620.015)	13.525	(15.882.466)	(306.494.695)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(16.030.459)	(1.610.888)	(2.764.794)	-	-	(1.232.292)	(21.638.433)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	246.493.167	24.769.875	42.513.015	112.500.447	(3.904.746)	18.948.397	441.320.155
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(287.352.069)	(28.875.747)	(49.560.006)	(56.026.687)	152.313	(22.089.302)	(443.751.498)
<b>Esas faaliyet karı/zararı</b>	<b>556.274.501</b>	<b>62.705.492</b>	<b>13.142.508</b>	<b>322.293.720</b>	<b>-</b>	<b>(10.883.568)</b>	<b>943.532.654</b>

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



**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**4. NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	416.873	33.950
Banka	1.442.471.931	1.157.336.490
- Vadesiz mevduat	44.439.049	204.142.745
- Vadeli mevduat	1.398.032.882	953.193.745
Diğer (*)	59.843.754	58.108.009
<b>Toplam</b>	<b>1.502.732.558</b>	<b>1.215.478.449</b>
Faiz tahakkukları	(23.768.699)	(17.266.910)
<b>Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>1.478.963.859</b>	<b>1.198.211.539</b>

(\*) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri 30 günden kısa vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2024	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
TL	48 - 51,5	2024	1.288.352.922
ABD Doları	1,00	2024	77.554.750
Avro	0,75	2024	32.125.210
<b>Toplam</b>			<b>1.398.032.882</b>

31 Aralık 2023	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
TL	34-43	2024	937.195.809
ABD Doları	1,25	2024	15.997.936
<b>Toplam</b>			<b>953.193.745</b>

Vadeli mevduatlar üç aydan kısa vadeye sahiptir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

**5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER****i) İlişkili Şirket Bakiyeleri:****a) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar:**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kaleseramik Çanakkale Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş. ("Kaleseramik") (*)	7.621.721	6.939.571
<b>Toplam</b>	<b>7.621.721</b>	<b>6.939.571</b>

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

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)****b) İlişkili Taraflara Ticari Borçlar:**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kale Holding A.Ş. (*)	9.702.884	24.274.829
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş. ("Kalenakliyat") (**)	6.540.549	5.059.640
Kaleseramik	215.735	48.680
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	22.694
<b>Toplam</b>	<b>16.459.168</b>	<b>29.405.843</b>

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

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

**ii) İlişkili Şirketlerle Yapılan Diğer İşlemler****a) Mal Satışları:**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Kaleseramik	15.759.591	5.474.778	10.757.118	5.617.038
<b>Toplam</b>	<b>15.759.591</b>	<b>5.474.778</b>	<b>10.757.118</b>	<b>5.617.038</b>

**b) Hizmet Satışları:**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Kaleseramik	4.394.724	1.433.130	5.839.785	2.682.232
Kale Holding	-	-	217.618	103.371
<b>Toplam</b>	<b>4.394.724</b>	<b>1.433.130</b>	<b>6.057.403</b>	<b>2.785.603</b>

**c) Hizmet Alımları:**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Kale Holding A.Ş.	100.828.497	31.590.807	96.500.002	28.747.337
Kalenakliyat	25.870.251	8.589.474	22.497.708	3.178.303
Kaleseramik	521.681	66.049	3.977.193	2.512.986
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	259.947	86.105	388.054	35.932
<b>Toplam</b>	<b>127.480.376</b>	<b>40.332.435</b>	<b>123.362.957</b>	<b>34.474.558</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)****d) Sabit Kıymet Alımı:**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Kale Holding A.Ş.	3.333.653	1.737.964	4.275.701	513.782
<b>Toplam</b>	<b>3.333.653</b>	<b>1.737.964</b>	<b>4.275.701</b>	<b>513.782</b>

**e) 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.

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler	66.760.664	22.576.396	61.426.146	21.490.296
<b>Toplam</b>	<b>66.760.664</b>	<b>22.576.396</b>	<b>61.426.146</b>	<b>21.490.296</b>

**6. TİCARİ ALACAKLAR**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	990.582.265	878.393.163
Alacak senetleri	512.688.382	398.734.130
	<b>1.503.270.647</b>	<b>1.277.127.293</b>
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş finansal gelir	(32.503.495)	(28.411.685)
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(47.431.976)	(55.969.195)
<b>Toplam</b>	<b>1.423.335.176</b>	<b>1.192.746.413</b>

Ticari alacakların ortalama vadesi 68 gündür (31 Aralık 2023: 66 gün).

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının yaşlandırılması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
0-12 ay arası	10.057.069	25.044.870
Vadesi üzerinden 12 aydan fazla geçmiş	37.374.907	30.924.325
<b>Toplam</b>	<b>47.431.976</b>	<b>55.969.195</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**6. TİCARİ ALACAKLAR (Devamı)**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
0-1 ay arası	51.265.721	63.379.795
1-3 ay arası	41.597.430	17.987.287
3 ay ve üzeri	18.248.907	680.578
<b>Toplam</b>	<b>111.112.058</b>	<b>82.047.660</b>

Şüpheli ticari alacak karşılığının 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>55.969.195</b>	<b>47.265.209</b>
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 30)	8.766.304	12.933.029
Tahsilatlar (Not 30)	(668.891)	(245.102)
Parasal kayıp kazanç	(16.634.632)	(21.355.331)
<b>30 Eylül</b>	<b>47.431.976</b>	<b>38.597.805</b>

**7. DİĞER ALACAKLAR**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<b>Kısa vadeli diğer alacaklar:</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	562.039	1.586.078
<b>Uzun vadeli diğer alacaklar:</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	3.792.254	2.386.081
<b>Toplam</b>	<b>4.354.293</b>	<b>3.972.159</b>

**8. STOKLAR**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlk madde ve malzeme	328.057.747	256.660.785
Yarı mamuller	19.364.841	10.859.553
Mamuller	104.889.421	94.572.123
Ticari mallar	65.115.230	36.346.201
Yoldaki mallar	10.414.567	64.854.413
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(8.277.603)	(16.213.046)
<b>Toplam</b>	<b>519.564.203</b>	<b>447.080.029</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**8. STOKLAR (Devamı)**

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in stok devir hızı 42 gündür (31 Aralık 2023: 51 gün).

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>16.213.046</b>	<b>11.287.799</b>
Cari dönemde ayrılan/(iptal olan) karşılıklar, net	(7.935.443)	(1.142.813)
<b>30 Eylül</b>	<b>8.277.603</b>	<b>10.144.986</b>

Stok değer düşüklüğü karşılığı, satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir.

**9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:</b>		
Peşin ödenen giderler	21.897.002	33.099.140
Sabit kıymet avansları	29.290.984	35.823.284
Hammadde avansları	-	6.817.329
<b>Toplam</b>	<b>51.187.986</b>	<b>75.739.753</b>

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<b>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:</b>		
Sabit kıymet avansları	231.787.586	180.043.639
<b>Toplam</b>	<b>231.787.586</b>	<b>180.043.639</b>

**10. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	8.323.301	61.949.201
Diğer KDV	99.363.427	4.371.103
Gelir tahakkukları	590	56.335
Diğer	11.880.773	1.211.867
<b>Toplam</b>	<b>119.568.091</b>	<b>67.588.506</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**11. DİĞER BORÇLAR**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>		
Alınan depozito ve teminatlar	52.400	71.191
<b>Toplam</b>	<b>52.400</b>	<b>71.191</b>

**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 2024	65.715.330	14.960.264	1.118.491	81.794.085
Değişimler	1.144.629	15.040.768	(797.530)	15.387.867
Dönem amortismanı	(21.384.977)	(10.586.154)	(320.961)	(32.292.092)
<b>30 Eylül 2024</b>	<b>45.474.982</b>	<b>19.414.878</b>	<b>-</b>	<b>64.889.860</b>
	Taşıtlar	Binalar	Forkliftler	Toplam
1 Ocak 2023	22.521.078	20.746.424	2.189.668	45.457.170
Değişimler	39.869.058	12.199.511	-	52.068.569
Dönem amortismanı	(14.372.079)	(5.615.009)	(803.529)	(20.790.617)
<b>30 Eylül 2023</b>	<b>48.018.057</b>	<b>27.330.926</b>	<b>1.386.139</b>	<b>76.735.122</b>

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren yıla ait pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri, satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilen itfa paylarının tutarı sırasıyla 21.389.774 TL, 6.954.569 TL ve 3.947.749 TL'dir (30 Eylül 2023: 12.256.262 TL, 4.998.720 TL, 3.654.561 TL).

**13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

	Gerçeğe Uygun 1 Ocak 2024 Değer Değişimi	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Eylül 2024
Kalekim-Rusya	193.043.265	- (41.271.631)	151.771.634
	<b>193.043.265</b>	<b>- (41.271.631)</b>	<b>151.771.634</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)**

	1 Ocak 2023	Gerçeğe Uygun Değer Değişimi	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Eylül 2023
Kalekim-Rusya	182.975.514	31.110.865	(50.260.812)	163.825.567
	<b>182.975.514</b>	<b>31.110.865</b>	<b>(50.260.812)</b>	<b>163.825.567</b>

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla şirketin sahip olduğu yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

Ülke	Niteliği	Hisse oranı	Hisseye isabet eden yüzölçümü (metrekare)	Değerleme yöntemi	Gerçeğe uygun değer seviyesi	Gerçeğe uygun değer
Rusya	Arsa	Tam	152.332	Pazar yaklaşımı	Seviye 2	62.468.929
Rusya	Bina	Tam	6.471,6	Maliyet yaklaşımı	Seviye 2	89.302.705
						<b>151.771.634</b>

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla şirketin sahip olduğu yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

Ülke	Niteliği	Hisse oranı	Hisseye isabet eden yüzölçümü (metrekare)	Değerleme yöntemi	Gerçeğe uygun değer seviyesi	Gerçeğe uygun değer
Rusya	Arsa	Tam	152.332	Pazar yaklaşımı	Seviye 2	61.815.252
Rusya	Bina	Tam	6.471,6	Maliyet yaklaşımı	Seviye 2	102.010.315
						<b>163.825.567</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**14. MADDİ DURAN VARLIKLAR**

	<b>1 Ocak 2024</b>	<b>Girişler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transferler(*)</b>	<b>30 Eylül 2024</b>
<b>Maliyet:</b>					
Arazi ve arsalar	62.281.412	-	-	-	62.281.412
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	77.048.159	3.281.471	-	-	80.329.630
Binalar	701.695.982	26.326.176	(4.412.828)	1.925.362	725.534.692
Makine ve cihazlar	992.091.486	1.074.626	(496.482)	177.351.496	1.170.021.126
Taşıtlar	33.981.417	8.373.168	(6.419.144)	-	35.935.441
Demirbaşlar	377.138.465	39.421.399	(312.250)	-	416.247.614
Özel maliyetler	47.487.957	8.293.676	-	-	55.781.633
Yapılmakta olan yatırımlar	604.481.460	201.417.732	-	(200.954.892)	604.944.300
	<b>2.896.206.338</b>	<b>288.188.248</b>	<b>(11.640.704)</b>	<b>(21.678.034)</b>	<b>3.151.075.848</b>
<b>Birikmiş amortisman (-):</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	45.825.616	1.151.943	-	-	46.977.559
Binalar	255.914.000	8.582.788	(168.812)	-	264.327.976
Makine ve cihazlar	820.959.364	30.296.481	(428.269)	-	850.827.576
Taşıtlar	14.089.824	4.270.519	(4.168.013)	-	14.192.330
Demirbaşlar	259.939.146	33.361.158	(353.465)	-	292.946.839
Özel maliyetler	32.566.705	3.709.248	-	-	36.275.953
	<b>1.429.294.655</b>	<b>81.372.137</b>	<b>(5.118.559)</b>	<b>-</b>	<b>1.505.548.233</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>1.466.911.683</b>				<b>1.645.527.615</b>

(\*) Maddi olmayan duran varlıklara sınıflanmıştır (Not 15).

30 Eylül 2024 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 27.213.037 TL, 4.877.933 TL, 3.066.846 TL ve 46.214.321 TL'dir (30 Eylül 2023: 20.093.784 TL, 9.505.257 TL, 1.788.757 TL ve 33.773.845 TL'dir).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır). 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar içerisinde aktifleşen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).



**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

	<b>1 Ocak 2023</b>	<b>Girişler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transferler(*)</b>	<b>30 Eylül 2023</b>
<b>Maliyet:</b>					
Arazi ve arsalar	43.886.597	-	-	-	43.886.597
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	74.996.368	2.174.536	-	-	77.170.904
Binalar	693.471.643	1.609.844	-	1.383.220	696.464.707
Makine ve cihazlar	959.630.282	14.915.079	(3.028.102)	257.751	971.775.010
Taşıtlar	27.137.672	698.608	(2.367.350)	-	25.468.930
Demirbaşlar	332.009.465	27.495.880	(3.103.704)	86.092	356.487.733
Özel maliyetler	41.380.927	304.565	-	-	41.685.492
Yapılmakta olan yatırımlar	261.492.330	64.283.605	-	(11.007.414)	314.768.521
	<b>2.434.005.284</b>	<b>111.482.117</b>	<b>(8.499.156)</b>	<b>(9.280.351)</b>	<b>2.527.707.894</b>
<b>Birikmiş amortisman (-):</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	43.763.521	1.573.683	-	-	45.337.204
Binalar	242.032.194	10.617.120	-	-	252.649.314
Makine ve cihazlar	786.020.750	26.196.412	(2.814.750)	-	809.402.412
Taşıtlar	10.516.316	3.993.925	(2.367.350)	-	12.142.891
Demirbaşlar	219.432.837	20.326.185	(3.076.198)	-	236.682.824
Özel maliyetler	28.304.371	2.454.319	-	-	30.758.690
	<b>1.330.069.989</b>	<b>65.161.644</b>	<b>(8.258.298)</b>	<b>-</b>	<b>1.386.973.335</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>1.103.935.295</b>				<b>1.140.734.559</b>

(\*) Maddi olmayan duran varlıklara sınıflanmıştır (Not 15).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	1 Ocak 2024	Girişler	Transferler(*)	30 Eylül 2024
<b>Maliyet:</b>				
Haklar	183.696.526	6.894.555	-	190.591.081
Geliştirme giderleri	115.226.952	3.805.611	21.678.034	140.710.597
	<b>298.923.478</b>	<b>10.700.166</b>	<b>21.678.034</b>	<b>331.301.678</b>
<b>Birikmiş itfa payları (-):</b>				
Haklar	73.277.107	10.883.116	-	84.160.223
Geliştirme giderleri	67.879.007	19.172.593	-	87.051.600
	<b>141.156.114</b>	<b>30.055.709</b>	<b>-</b>	<b>171.211.823</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>157.767.364</b>			<b>160.089.855</b>
	1 Ocak 2023	Girişler	Transferler(*)	30 Eylül 2023
<b>Maliyet:</b>				
Haklar	187.858.116	129.616	-	187.987.732
Geliştirme giderleri	108.937.983	-	9.280.351	118.218.333
	<b>296.796.099</b>	<b>129.616</b>	<b>9.280.351</b>	<b>306.206.065</b>
<b>Birikmiş itfa payları (-):</b>				
Haklar	63.567.321	22.482.276	-	86.049.597
Geliştirme giderleri	48.404.942	13.107.741	-	61.512.683
	<b>111.972.263</b>	<b>35.590.017</b>	<b>-</b>	<b>147.562.280</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>184.823.836</b>			<b>158.643.785</b>

(\*) Maddi duran varlıklardan sınıflanmıştır (Not 14).

30 Eylül 2024 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 576.069 TL, 7.944.409 TL, 15.986.737 TL ve 5.548.495 TL'dir (30 Eylül 2023: 1.731.845 TL, 16.585.309 TL, 16.897.084 TL ve 375.779 TL'dir).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**16. FİNANSAL BORÇLAR**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>		
Kısa vadeli banka kredileri	517.363.411	297.491.718
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	21.647.262	19.095.633
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları ve faiz tahakkukları	81.632	1.407.192
Diğer finansal yükümlülükler	411.093	373.033
	<b>539.503.398</b>	<b>318.367.576</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>		
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	44.788.844	33.668.274
Banka kredileri	-	27.725
	<b>44.788.844</b>	<b>33.695.999</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>584.292.242</b>	<b>352.063.575</b>

Grup, TFRS 16 standardını 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla uygulamaya başlamış olup muhasebeleştirilmiş olduğu kullanım hakkı varlıklarına ilişkin ödenecek kira bedellerinin indirgenmiş değerleri faaliyet kiralama borçları olarak sınıflandırılmıştır.

Kiralama yükümlülüklerinin dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>52.763.907</b>	<b>36.932.973</b>
Dönem içi eklenenler	55.250.201	60.994.796
Faiz gideri	18.211.311	7.981.526
Kur farkı gideri	(419.580)	1.314.253
Ödemeler	(40.036.020)	(27.765.098)
Parasal kayıp kazanç	(19.333.713)	(21.169.367)
<b>30 Eylül</b>	<b>66.436.106</b>	<b>58.289.083</b>

Banka kredilerinin dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>298.926.635</b>	<b>150.196.548</b>
Kullanılan banka kredileri	516.215.110	269.900.960
Ödenen anapara	(237.861.411)	(224.429.031)
Ödenen faiz	(60.440.138)	(14.655.025)
Tahakkuk	67.049.910	14.152.141
Kur farkı	16.191.729	8.885.494
Parasal kayıp kazanç	(82.636.792)	(61.217.157)
<b>30 Eylül</b>	<b>517.445.043</b>	<b>142.833.930</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**16. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlar aşağıda gösterildiği gibidir:

	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin Orijinal				Yıllık ağırlıklı ortalama etkin Orijinal			
	Vade	faiz oranı	döviz tutarı	TL	Vade	faiz oranı	döviz tutarı	TL
	30 Eylül 2024	30 Eylül 2024	30 Eylül 2024	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	31 Aralık 2023	31 Aralık 2023	31 Aralık 2023
<b>Kısa vadeli krediler:</b>								
- TL krediler	2024	%24,08	19.873.653	19.873.653	2024	%26,01	40.758.102	40.758.102
Kredi faiz tahakkukları	-	-	-	-	-	-	218.466	218.466
- TL krediler	2024	%36,90	124.021.517	124.021.517	2024	%36,90	163.922.656	163.922.656
- TL krediler	2025	%36,90	204.220.713	204.220.713	-	-	-	-
Kredi faiz tahakkukları	-	-	48.228.029	48.228.028	-	-	4.573.399	4.573.399
- USD krediler	2024	%7,60	3.550.000	121.019.500	2024	%8,15	-	87.988.645
Kredi faiz tahakkukları	-	-	-	-	-	-	-	30.450
<b>Toplam</b>				<b>517.363.411</b>				<b>297.491.718</b>
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:</b>								
- TL krediler	2025	%21,55	81.632	81.632	2023	%13,33	1.407.193	1.407.193
<b>Toplam</b>				<b>81.632</b>				<b>1.407.193</b>
<b>Uzun vadeli krediler:</b>								
- TL krediler	-	-	-	-	2025	%13,33	27.725	27.725
<b>Toplam</b>				<b>-</b>				<b>27.725</b>

**17. FİNANSAL YATIRIMLAR**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

Finansal Yatırımlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Diğer	1.191.487	468.715
<b>Toplam</b>	<b>1.191.487</b>	<b>468.715</b>

**18. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA TİCARİ BORÇLAR**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari borçlar	937.499.300	982.764.612
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş finansman gideri	(23.012.888)	(17.322.287)
<b>Toplam</b>	<b>914.486.412</b>	<b>965.442.325</b>

Ticari borçların ortalama vadesi 83 gündür (31 Aralık 2023: 87 gün).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**19. ERTELENMİŞ GELİRLER**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan avanslar (*)	87.332.191	166.955.118
<b>Toplam</b>	<b>87.332.191</b>	<b>166.955.118</b>

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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek vergi ve fonlar	17.204.540	20.032.226
Diğer yükümlülükler	29.027.343	52.610.509
<b>Toplam</b>	<b>46.231.883</b>	<b>72.642.735</b>

**21. TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla şarta bağlı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen teminat mektupları	652.667.959	415.187.505
<b>Toplam</b>	<b>652.667.959</b>	<b>415.187.505</b>

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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan teminat senedi (*)	539.194.337	457.916.377
Alınan ipotekler	162.242.162	198.739.444
Alınan teminat mektupları	152.246.630	220.564.292
<b>Toplam</b>	<b>853.683.129</b>	<b>877.220.113</b>

(\*) Grup, alacak riskini azaltmak için 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla içerisinde bayilerinden ve diğer müşterilerinden 525.066.337 TL tutarında şahsi teminat senedi almıştır (31 Aralık 2023: 438.443.514 TL).

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**21. TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	Orijinal para birimi				
	TL karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	652.667.959	652.667.959	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>652.667.959</b>	<b>652.667.959</b>	-	-	-

31 Aralık 2023	Orijinal para birimi				
	TL karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	415.187.505	415.187.505	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>415.187.505</b>	<b>415.187.505</b>	-	-	-

**22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA YÜKÜMLÜLÜKLER****a) Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar Kapsamında Borçlar**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	13.925.434	22.881.687
Personele borçlar	7.575.676	893.257
<b>Toplam</b>	<b>21.501.110</b>	<b>23.774.944</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)****b) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Personel prim karşılığı	37.657.079	65.037.286
Kullanılmayan izin karşılığı	14.796.472	11.104.808
<b>Toplam</b>	<b>52.453.551</b>	<b>76.142.094</b>

Personel prim karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>65.037.286</b>	<b>44.276.686</b>
Dönem içerisinde ödenen karşılık	(50.043.281)	(37.346.870)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	45.034.085	34.663.305
Parasal kayıp kazanç	(22.371.011)	(14.169.847)
<b>30 Eylül</b>	<b>37.657.079</b>	<b>27.423.274</b>

Kullanılmayan izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>11.104.808</b>	<b>10.502.139</b>
Dönem karşılık gideri	7.920.180	2.852.082
Parasal kayıp kazanç	(4.228.516)	(4.089.651)
<b>30 Eylül</b>	<b>14.796.472</b>	<b>9.264.570</b>

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	44.047.570	49.688.478
<b>Toplam</b>	<b>44.047.570</b>	<b>49.688.478</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

Grup, Türk İş Kanunu'na göre bir senesini doldurmuş olan ve zorunlu sebeplerden dolayı ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emeklilik hakkı kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 1 Temmuz 2024 tarihi itibarıyla 41.828,42 TL (1 Ocak 2024: 35.058,58 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde Türkiye'de kayıtlı Grup'un ödemesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak kaydedilir. Rusya ve Romanya'daki faaliyetleri ile ilgili olarak Grup'un çalışanlarına ödenmesi gereken kıdem tazminatı yükümlülüğü bulunmamaktadır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanabilmesi için aktüeryal çalışması yapılması gerekmektedir. Aktüer hesaplama için kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İskonto oranı	%27,50	%25,00
Emeklilik ihtimaline ilişkin kullanılan oran	%95,40	%93,80

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:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>49.688.478</b>	<b>104.256.898</b>
Hizmet maliyeti	4.912.492	8.324.118
Faiz maliyeti	8.210.068	5.248.797
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	8.733.984	21.261.929
Dönem içerisindeki ödemeler	(12.917.951)	(56.435.416)
Parasal kayıp kazanç	(14.579.501)	(29.728.543)
<b>30 Eylül</b>	<b>44.047.570</b>	<b>52.927.783</b>

**23. DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bayi prim karşılıkları (*)	135.180.850	-
Sadakat programı karşılıkları	3.233.623	3.014.869
<b>Toplam</b>	<b>138.414.473</b>	<b>3.014.869</b>

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



**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**23. DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)**

Sadakat programı karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>3.014.869</b>	<b>1.880.581</b>
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	1.213.275	2.344.970
Parasal kayıp kazanç	(994.521)	(1.115.437)
<b>30 Eylül</b>	<b>3.233.623</b>	<b>3.110.114</b>

**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.

Grup tamamlanmış yatırımları dolayısıyla hak ettiği kurumlar vergisi hesaplamalarında kullandığı indirimli kurumlar vergisi teşviklerine sahiptir. Yozgat fabrika tevsiyatırımı sebebiyle var olan %20 kurumlar vergisi oranında ilgili belgeler kapsamında hesaplanan vergiler için %90 oranında indirimde sahiptir. Yozgat fabrika tevsiyatırımı; 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 1.722.436 TL tutarında ertelenmiş vergi aktifini kayıtlarına almıştır.

**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.

30 Eylül 2024 ve 2023 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.

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

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM

### KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 25. VERGİ (Devamı)

##### Dönem Vergi Gideri ve Ertelenen Vergi (Devamı)

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.

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

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

##### Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

###### Kurumlar Vergisi

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

2024 yılında uygulanan efektif kurumlar vergisi oranı %25'tir. 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, Romanya ve Cezayir'de kurumlar vergisi oranları sırasıyla %20, %16 ve %26'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.

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

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

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

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**25. VERGİ (Devamı)****Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (Devamı)****Kurumlar Vergisi (Devamı)**

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup'un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağılı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
Ödenecek kurumlar ve gelir vergisi	(174.328.593)	(23.136.418)
Peşin ödenen vergiler	125.600.229	92.395.822
<b>Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar/ (yükümlülükler)</b>	<b>(48.728.364)</b>	<b>69.259.404</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 itibarıyla sona eren dönemlere ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2023</b>
Cari yıl vergisi	(174.328.593)	(254.568.411)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	29.700.352	(134.787.328)
<b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b>	<b>(144.628.241)</b>	<b>(389.355.739)</b>

**Ertelenmiş Vergi**

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

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**25. VERGİ (Devamı)****Ertelenmiş Vergi (Devamı)**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yatırım teşvik geliri	(74.713.068)	(117.800.821)	17.184.006	27.094.189
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	(44.047.570)	(48.366.789)	10.130.941	11.454.784
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	(32.503.495)	(29.933.003)	7.475.804	8.641.971
Gider tahakkuk ve karşılıkları	(148.448.912)	(29.403.260)	34.143.250	6.824.979
Kullanılmamış izin hakkı karşılıkları	(14.796.473)	(10.063.638)	3.403.189	2.574.929
Diğer	(42.130.844)	(47.215.965)	10.032.385	14.782.216
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>	<b>(356.640.362)</b>	<b>(282.783.476)</b>	<b>82.369.575</b>	<b>71.373.068</b>
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme etkisi	101.634.411	138.080.857	(23.375.915)	(31.758.597)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	213.007.644	158.193.498	(48.991.758)	(70.208.776)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	23.012.888	15.747.819	(5.292.964)	(4.015.616)
Faaliyet kiralama ile ilgili düzeltmeler	6.295.961	4.408.592	(1.448.071)	(1.920.104)
Envanter düzeltmeleri	36.173.197	45.176.300	(8.662.127)	(12.623.403)
İktisaplar	57.347.619	-	(12.043.000)	-
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>	<b>437.471.720</b>	<b>361.607.066</b>	<b>(99.813.835)</b>	<b>(120.526.496)</b>
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net</b>			<b>(17.444.260)</b>	<b>(49.153.428)</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**25. VERGİ (Devamı)****Ertelenmiş Vergi (Devamı)**

Net ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>(49.153.428)</b>	<b>50.376.842</b>
Gelir tablosuna yansıtılan	29.700.352	(134.787.328)
Özkaynaklara yansıtılan	2.008.816	4.890.244
<b>30 Eylül</b>	<b>(17.444.260)</b>	<b>(79.520.243)</b>

Vergi öncesi kara yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla gelir tablosunda gösterilen vergi gideri arasındaki mutabakat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Vergi öncesi kar	730.216.712	581.901.604
Yasal vergi oranı	%23	%23
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	(167.025.788)	(133.837.369)
İstisnalar ve indirimler	23.124.124	74.629.935
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan giderler	(13.050.743)	(25.844.146)
Ertelenmiş vergiye konu olmadan kullanılan yatırım teşvik	39.050.466	7.149.728
Yurtdışı zararlarının vergi etkisi	(5.493.202)	(3.696.280)
Diğer	29.662.348	8.784.521
Parasal kayıp kazanç	(49.971.389)	(316.542.128)
<b>Vergi gideri</b>	<b>(144.628.241)</b>	<b>(389.355.739)</b>

**26. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ****a) Ödenmiş Sermaye ve Sermaye Düzeltme Farkları**

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi 1.768.784.856 TL'dir. Sermaye 46.000.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Bu sermaye her biri 0,04 TL nominal değerli 88.000.000 adedi nama yazılı (A) grubu ve her biri 0,04 TL nominal değerli 45.912.000.000 adedi hamiline yazılı (B) grubu hisselerden oluşmaktadır.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**26. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)****a) Ödenmiş Sermaye ve Sermaye Düzeltme Farkları (Devamı)**

Ana Ortaklık'ın hissedarları ve hisse oranları 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla aşağıda gösterilmiştir:

Hissedarlar	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Pay %	TL	Pay %	TL
H. İbrahim Bodur Holding A.Ş.	68,6723	315.892.580	68,6723	315.892.580
Dr. İbrahim Bodur KaleSeramik Eğitim, Sağlık ve Sosyal Yardım Vakfı	3,8223	17.582.580	3,8223	17.582.580
Bodur Menkul İş Geliştirme San. ve Tic. A.Ş.	1,1392	5.240.320	1,1392	5.240.320
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	0,0409	188.140	0,0409	188.140
Kale Holding A.Ş.	0,0002	920	0,0002	920
Diğer (*)	26,3250	121.095.460	26,3250	121.095.460
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>	<b>100</b>	<b>460.000.000</b>	<b>100</b>	<b>460.000.000</b>
<b>Sermaye düzeltmesi farkları</b>		<b>1.466.552.329</b>		<b>1.466.552.329</b>
		<b>1.926.552.329</b>		<b>1.926.552.329</b>

(\*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 119.680.000 TL kısmı halka arz edilmiş olan hisselerden oluşmaktadır. Geriye kalan 1.415.199 TL kısmı ise diğer ortaklardan oluşmaktadır.

**b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler**

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Kalekim'in yasal kayıtlarında yer alan yasal yedek tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yasal yedekler	465.091.841	465.091.841
	<b>465.091.841</b>	<b>465.091.841</b>

**c) Geri alınmış paylar**

Kurucu intifa senetlerinin itfa bedelidir. Sahibine pay sahipliği hakkı vermeyen, ancak kara katılma hakkı veren intifa senetlerinin 14 Ocak 2022 tarihli değer tespit raporu uyarınca toplam 27.709.712 TL değerleriyle ana ortak H.İbrahim Bodur Holding A.Ş. ve grup ana ortağının bağlı ortaklığı Kaleseramik'ten geri alınmasıyla oluşmuştur.

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

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

Fiyat tespit raporunda belirlenen hisse fiyatı; 14,75 TL olup 20.379.055 hisse satışı sonrası 990.903.357 TL kaynak yaratılmış, bunun 20.379.055 TL'lik kısmı nakdi sermaye artışı ve kalan 970.524.302 TL'lik kısmı halka arz sonrası sağlanan ihraç primi tutarıdır. Hisse senedi ihraç primi halka arz kapsamında katlanılan 42.226.127 TL tutarındaki giderler göz önünde bulundurularak 928.298.175TL olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

**27. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yurtiçi satışlar	3.647.286.309	1.256.046.867	3.384.593.620	1.262.837.139
Yurtdışı satışlar	1.954.283.374	713.712.142	1.551.282.024	625.637.655
Diğer satışlar	12.481.589	9.262.556	13.502.977	7.726.322
<b>Brüt satışlar</b>	<b>5.614.051.272</b>	<b>1.979.021.565</b>	<b>4.949.378.621</b>	<b>1.896.201.116</b>
Eksi: İadeler ve indirimler	(372.875.430)	(109.494.555)	(310.573.723)	(132.774.162)
<b>Net satışlar</b>	<b>5.241.175.842</b>	<b>1.869.527.010</b>	<b>4.638.804.898</b>	<b>1.763.426.954</b>
<b>Satışların maliyeti</b>	<b>(3.119.190.488)</b>	<b>(1.114.383.686)</b>	<b>(2.842.003.475)</b>	<b>(1.053.582.741)</b>
<b>Brüt satış karı</b>	<b>2.121.985.354</b>	<b>755.143.324</b>	<b>1.796.801.423</b>	<b>709.844.213</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**27. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)**

Satışların maliyeti masraf nitelikleri bazında aşağıda detaylandırılmıştır:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Direkt ilk madde ve malzeme	2.666.494.387	966.815.773	2.419.426.254	926.661.112
Personel ücret ve maaşları	197.783.686	68.029.199	138.683.317	47.231.408
Amortisman	55.710.565	23.400.169	37.804.185	8.645.323
Enerji	29.328.614	12.538.628	33.775.048	10.731.375
Personel yemek ve servis	20.909.343	7.508.363	17.652.253	7.601.876
Bakım onarım	17.258.174	6.542.496	16.944.816	6.833.487
Taşeronluk	15.814.532	5.545.275	12.223.928	4.293.732
Diğer	40.630.976	7.399.846	81.678.243	30.685.719
<b>Toplam satılan mamul maliyeti</b>	<b>3.043.930.277</b>	<b>1.097.779.749</b>	<b>2.758.188.044</b>	<b>1.042.684.032</b>
Satılan ticari malların maliyeti	75.260.211	16.603.937	83.815.431	10.898.709
<b>Toplam satışların maliyeti</b>	<b>3.119.190.488</b>	<b>1.114.383.686</b>	<b>2.842.003.475</b>	<b>1.053.582.741</b>

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

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Personel ücret ve maaşları	206.910.337	67.461.438	152.517.989	50.473.105
Nakliye	184.144.720	68.719.814	152.534.620	70.986.026
Reklam tanıtım	54.095.491	24.687.890	46.034.653	29.606.694
Amortisman	49.178.880	20.408.676	34.081.891	14.033.733
Pazarlama ve satış iletişim faaliyetleri	39.120.220	13.900.421	33.753.302	13.404.938
Depolama giderleri	36.319.141	13.078.757	34.781.004	13.064.891
Seyahat	15.579.175	6.421.805	13.032.843	5.661.610
Personel yemek ve servis	10.231.497	3.799.755	7.494.877	2.906.855
Taşeronluk	5.021.317	1.952.329	11.488.876	3.953.623
Bakım onarım	3.173.235	1.112.372	990.977	420.209
Danışmanlık	1.381.008	1.004.122	391.392	96.844
Diğer	41.649.279	14.407.490	35.601.876	14.366.124
<b>Toplam</b>	<b>646.804.300</b>	<b>236.954.869</b>	<b>522.704.300</b>	<b>218.974.652</b>



**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2023</b>
Personel ücret ve maaşları	125.170.258	42.476.765	112.252.267	35.398.015
Holding giderleri	88.943.225	22.792.707	84.628.097	22.716.096
Bilgi işlem	27.927.768	7.018.467	28.635.236	8.685.512
Amortisman	19.776.911	9.245.715	31.089.286	9.441.196
Danışmanlık	18.841.629	8.354.751	13.916.262	5.447.422
Personel yemek ve servis	6.872.568	2.365.016	4.822.597	1.943.278
Seyahat	6.130.997	2.605.635	3.851.587	1.581.297
Taşeronluk	4.542.081	1.542.898	4.263.888	1.463.142
Eğitim	2.408.251	774.019	3.303.051	1.514.011
Enerji	1.782.304	277.600	1.938.285	678.803
Bakım onarım	298.058	70.804	392.170	147.972
Diğer	33.724.308	9.955.868	17.401.969	11.508.463
<b>Toplam</b>	<b>336.418.358</b>	<b>107.480.245</b>	<b>306.494.695</b>	<b>100.525.207</b>

**Araştırma ve Geliştirme Giderleri:**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2023</b>
Amortisman	19.053.582	2.363.906	18.685.841	3.909.820
Personel ücret ve maaşları	2.488.189	4.512.436	2.952.592	3.035.940
	<b>21.541.771</b>	<b>6.876.342</b>	<b>21.638.433</b>	<b>6.945.760</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**29. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2023</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2023</b>
Direkt ilk madde ve malzeme	2.666.494.387	993.394.508	2.419.426.254	926.661.112
Personel ücret ve maaşları	536.283.710	180.331.308	410.518.511	136.138.470
Nakliye	184.144.720	68.719.814	152.534.620	70.986.026
Amortisman	135.017.025	55.418.466	121.542.278	36.030.072
Holding giderleri	88.943.225	22.792.707	84.628.097	22.716.096
Satılan ticari malların maliyeti	75.260.211	16.603.937	83.815.430	10.898.710
Reklam tanıtım	54.095.491	24.687.890	46.034.653	29.606.694
Pazarlama ve satış iletişim faaliyetleri	39.120.220	13.900.421	33.753.302	13.404.938
Personel yemek ve servis	38.013.408	13.673.134	29.969.727	12.452.009
Depolama giderleri	36.319.141	13.078.757	34.781.004	13.064.891
Enerji	31.110.918	12.816.228	35.713.332	11.410.177
Bilgi işlem	27.927.768	7.018.467	28.635.236	8.685.512
Taşeronluk	25.377.930	9.040.503	27.976.692	9.710.499
Seyahat	21.710.172	9.027.441	16.884.430	7.242.907
Bakım onarım	20.729.467	7.725.673	18.327.963	7.401.668
Danışmanlık	20.222.637	9.358.872	14.307.654	5.544.266
Eğitim	2.408.251	774.019	3.303.051	1.514.011
Diğer	112.073.323	5.184.467	130.688.670	56.560.202
	<b>4.123.954.917</b>	<b>1.465.695.142</b>	<b>3.692.840.903</b>	<b>1.380.028.260</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**30. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER/(GİDERLER)**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Kambiyo karları	86.987.049	17.050.932	232.420.463	88.033.791
Vade farkı gelirleri	16.146.515	16.146.515	181.303.294	118.383.360
Teşvik gelirleri	7.851.817	1.506.346	7.674.547	480.214
Konusu kalmayan şüpheli alacaklar karşılığı (Not 6)	1.974.413	(182.612)	357.572	(2.865)
Diğer	28.606.203	21.119.924	19.564.279	5.688.654
<b>Toplam diğer faaliyet gelirleri</b>	<b>141.565.997</b>	<b>55.641.105</b>	<b>441.320.155</b>	<b>212.583.154</b>
Vade farkı giderleri	(138.136.465)	(66.359.794)	(103.843.531)	(55.326.359)
Kambiyo zararları	(100.701.588)	(26.657.465)	(258.553.319)	(87.695.442)
Yansıtma giderleri	(15.494.617)	(7.880.400)	(7.592.496)	(3.350.729)
Şüpheli ticari alacak karşılığı (Not 6)	(10.740.717)	(2.096.005)	(13.290.601)	(979.242)
Bağış ve yardım gideri	(4.317.095)	(1.808.302)	(26.251.182)	75.440
Diğer	(32.107.858)	(8.371.845)	(34.220.368)	(17.375.795)
<b>Toplam diğer faaliyet giderleri</b>	<b>(301.498.340)</b>	<b>(113.173.811)</b>	<b>(443.751.497)</b>	<b>(164.652.127)</b>

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

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Sabit kıymet satış karı	2.685.473	2.657.774	3.476	-
KKM faiz ve kur farkı gelirleri	-	-	82.367.496	32.959.886
Yatırım amaçlı gayrimenkul değer artışı (Not 13)	-	-	31.110.865	(9.531.306)
<b>Toplam</b>	<b>2.685.473</b>	<b>2.657.774</b>	<b>113.481.837</b>	<b>23.428.580</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Sabit kıymet satış zararı	(9.692)	(4.298)	(11.243)	(11.243)
<b>Toplam</b>	<b>(9.692)</b>	<b>(4.298)</b>	<b>(11.243)</b>	<b>(11.243)</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**32. FİNANSAL GELİRLER/(GİDERLER)**

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
<b>Finansal gelirler</b>				
Faiz geliri	364.090.733	139.727.651	128.138.801	29.378.110
Kur farkı geliri	36.779.902	7.401.758	104.690.479	30.293.312
<b>Toplam</b>	<b>400.870.635</b>	<b>147.129.409</b>	<b>232.829.279</b>	<b>59.671.422</b>
<b>Finansal giderler</b>				
Faiz gideri	(216.270.113)	(77.934.239)	(91.336.473)	(46.480.186)
Kur farkı gideri	(19.104.691)	(6.789.947)	(28.513.003)	(13.818.317)
<b>Toplam</b>	<b>(235.374.804)</b>	<b>(84.724.186)</b>	<b>(119.849.476)</b>	<b>(60.298.503)</b>

**33. 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 değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla elinde bulundurduğu yabancı para cinsinden varlık ve borç kalemlerinin TL cinsinden değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar	549.390.525	532.643.533
Yükümlülükler	(449.667.687)	(440.688.492)
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>99.722.838</b>	<b>91.955.041</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****Kur Riski Yönetimi**

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

30 Eylül 2024	Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Avro TL karşılığı	Diğer
1. Ticari alacaklar	350.838.903	193.890.468	130.460.877	26.487.558
2.a Parasal finansal varlıklar	113.972.257	79.272.422	33.208.956	1.490.879
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	84.579.365	84.495.331	26.681	57.353
<b>4. Dönen varlıklar</b>	<b>549.390.525</b>	<b>357.658.221</b>	<b>163.696.514</b>	<b>28.035.791</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar</b>	<b>549.390.525</b>	<b>357.658.221</b>	<b>163.696.514</b>	<b>28.035.790</b>
10. Ticari borçlar	328.297.647	135.037.999	193.259.648	-
11. Finansal yükümlülükler	121.019.500	121.019.500	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	350.540	98.861	251.679	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>449.667.687</b>	<b>256.156.360</b>	<b>193.511.327</b>	<b>-</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler</b>	<b>449.667.687</b>	<b>256.156.360</b>	<b>193.511.327</b>	<b>-</b>
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19.a Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
<b>19.b</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>99.722.838</b>	<b>101.501.861</b>	<b>(29.814.813)</b>	<b>28.035.790</b>
<b>21. Parasal kalemlerin net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>15.143.473</b>	<b>17.006.530</b>	<b>(29.841.494)</b>	<b>27.978.437</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. İhracat	1.765.939.052	1.580.723.289	91.975.935	93.239.828
25. İthalat	997.386.791	518.634.536	470.098.655	8.653.600
26.				

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****Kur Riski Yönetimi (Devamı)**

31 Aralık 2023		Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Avro TL karşılığı	Diğer
1.	Ticari alacaklar	309.453.254	153.861.135	139.441.913	16.150.206
2.a	Parasal finansal varlıklar	181.007.794	105.390.790	74.165.952	1.451.052
2.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	42.182.485	41.350.416	246.801	585.268
<b>4.</b>	<b>Dönen varlıklar</b>	<b>532.643.533</b>	<b>300.602.340</b>	<b>177.048.969</b>	<b>18.186.526</b>
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
<b>8.</b>	<b>Duran varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.</b>	<b>Toplam varlıklar</b>	<b>532.643.533</b>	<b>300.602.340</b>	<b>213.854.666</b>	<b>18.186.526</b>
10.	Ticari borçlar	350.542.273	196.891.232	153.371.253	279.788
11.	Finansal yükümlülükler	87.988.645	87.988.645	-	-
12.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	2.157.574	1.955.348	161.532	40.694
12.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>440.688.492</b>	<b>286.835.225</b>	<b>153.532.785</b>	<b>320.482</b>
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.</b>	<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18.</b>	<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>440.688.492</b>	<b>286.835.225</b>	<b>153.532.785</b>	<b>320.482</b>
19.	Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19.b	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
<b>20.</b>	<b>Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu(9-18+19)</b>	<b>91.955.041</b>	<b>13.767.114</b>	<b>60.321.881</b>	<b>17.866.044</b>
<b>21.</b>	<b>Parasal kalemlerin net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>49.772.555</b>	<b>(27.583.300)</b>	<b>60.075.080</b>	<b>17.280.776</b>
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	1.807.441.446	1.585.972.534	161.921.363	59.547.549
26.	İthalat	1.186.477.762	652.452.470	525.031.813	8.993.479

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Kur Riskine Duyarlılık Analizi

	30 Eylül 2024			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.700.653	(1.700.653)	1.700.653	(1.700.653)
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>1.700.653</b>	<b>(1.700.653)</b>	<b>1.700.653</b>	<b>(1.700.653)</b>
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.984.149)	2.984.149	(2.984.149)	2.984.149
Avro riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>Avro net etki</b>	<b>(2.984.149)</b>	<b>2.984.149</b>	<b>(2.984.149)</b>	<b>2.984.149</b>
<b>Toplam</b>	<b>(1.283.496)</b>	<b>1.283.496</b>	<b>(1.283.496)</b>	<b>1.283.496</b>

	31 Aralık 2023			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.758.330)	2.758.330	(2.758.330)	2.758.330
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>(2.758.330)</b>	<b>2.758.330</b>	<b>(2.758.330)</b>	<b>2.758.330</b>
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	6.007.508	(6.007.508)	6.007.508	(6.007.508)
Avro riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>Euro net etki</b>	<b>6.007.508</b>	<b>(6.007.508)</b>	<b>6.007.508</b>	<b>(6.007.508)</b>
<b>Toplam</b>	<b>3.249.178</b>	<b>(3.249.178)</b>	<b>3.249.178</b>	<b>(3.249.178)</b>

**KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**NOT 34 – ŞEREFİYE**

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

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

	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
Şerefiye	61.069.512	61.069.512
<b>Toplam</b>	<b>61.069.512</b>	<b>61.069.512</b>

**35. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR**

Şirket'in Yönetim Kurulu'nun 21 Ekim 2024 tarihli toplantısında, genel müdürlük görevinden ayrılan Sn. Murat Gönültaş'ın yerine, Sn. Kerem Kürklü'nün 6 Ocak 2025 tarihi itibarıyla genel müdür olarak görev yapmak üzere atanmasına karar verilmiştir.