

Rapor Tarihi: 07.03.2019
Rapor Sayısı: 2019/001-001

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT
SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi Genel Kuruluna

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ile bağlı ortaklıklarının (Topluluk) 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar Topluluğun 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

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

Kilit Denetim Konusu	Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı
<i>Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerleme Metodu ile Muhasebeleştirilmesi</i>	Şirket yönetimi tarafından atanan gayrimenkul değerleme uzmanlarının, lisansları, yetkinlikleri ve tarafsızlıkları değerlendirilmiştir.
Dipnot 2 ve 15'te belirtildiği üzere Şirket maddi duran varlıklar altındaki binalarını yeniden değerlendirilmiş tutarları üzerinden göstermekte, yeniden değerlendirme modeline göre muhasebeleştirmektedir. Binalar Şirket'in duran varlıklarının önemli bir bölümünü oluşturması ve uygulanan değerlendirme metodlarının önemli tahmin ve varsayımlar içermesi sebebiyle yeniden değerlendirme modeli tarafımızca kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.	Yaptığımız denetimde, gayrimenkul değerlendirme uzmanlarına sağlanan verilerin doğruluğu ve uygunluğu kontrol edilmiş olup, binalara ait değerlendirme raporunda değerlendirme uzmanlarınca kullanılan değerlendirme yöntemlerinin uygunluğu değerlendirilmiştir. Değerleme raporunda değerlendirme uzmanlarınca takdir edilen değerlerin dipnot 15'te açıklanan tutarlarla mutabakatı kontrol edilmiştir. TMS 16 kapsamında finansal tablolarda yer alan açıklamaların uygunluğu değerlendirilmiştir.

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Topluluğun iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Topluluğun sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi

raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Topluluğun sürekliliğini sona erdirebilir.

- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, topluluk içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Topluluk denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 7 Mart 2019 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2018 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Murat ÇAĞLAYAN'dır.

AKT BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

7 Mart 2019

Murat ÇAĞLAYAN, YMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLER**SAYFALAR**

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	5-54
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	5-17
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	17
NOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	18
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18
NOT 6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	18-19
NOT 7 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
NOT 8 FİNANSAL YATIRIMLAR	20
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	20-21
NOT 10 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	22-23
NOT 11 STOKLAR	23
NOT 12 CANLI VARLIKLAR	23
NOT 13 PEŞİN ODMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23-24
NOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKUL	24
NOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27-28
NOT 17 ŞEREFİYE	28
NOT 18 SATIŞ AMAÇLI ELDE DURAN VARLIKLAR	28
NOT 19 KİRALAMA İŞLEMLERİ	28
NOT 20 İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	28
NOT 21 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	28
NOT 22 BORÇLANMA MALİYETLERİ	28
NOT 23 TAAHHÜTLER	29-30
NOT 24 ÇALIŞANLARA SAGLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	31
NOT 25 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	31-32
NOT 26 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR, KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER VE UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	32-33
NOT 27 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZSERMAYE KALEMLERİ	33
NOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	34
NOT 29 İNŞAAT SOZLEŞMELERİ	34
NOT 30 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	34-35
NOT 31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	35-36
NOT 32 ÇEŞİT ESASINA GÖRE GİDERLER	36
NOT 33 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	37
NOT 34 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	37
NOT 35 GELİR VERGİLERİ	38-43
NOT 36 PAY BAŞINA KAZANÇ	44
NOT 37 FİNANSAL BORÇLANMALAR	44-45
NOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45-53
NOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR	54
NOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	54
NOT 41 ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	54

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SANAYİ TİCARET A.Ş. BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)			
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş ve yeniden düzenlenmiş
	DİPNOT	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR		103.073.304	87.609.304
Dönen Varlıklar		66.317.077	67.751.624
Nakit ve Nakit benzerleri	7	1.856.577	469.988
Finansal Yatırımlar	8	(91.700)	--
Ticari Alacaklar	9	52.124.080	48.686.579
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6 , 9	469.014	--
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	51.655.066	48.686.579
Diğer Alacaklar	10	218.870	15.000
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	218.870	15.000
Stoklar	11	12.087.742	15.426.196
Peşin Ödenmiş Giderler	13	57.583	1.962.097
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	35	28.642	--
Diğer Dönen Varlıklar	26	35.283	1.191.764
ARA TOPLAM		66.317.077	67.751.624
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		66.317.077	67.751.624
Duran Varlıklar		36.756.227	19.857.680
Maddi Duran Varlıklar	15	32.822.206	12.688.002
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	2.922.308	2.789.797
Peşin Ödenmiş Giderler	13	256.365	4.062.268
Ertelemiş Vergi Varlığı	35	755.348	317.613
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		36.756.227	19.857.680
TOPLAM VARLIKLAR		103.073.304	87.609.304
KAYNAKLAR		76.918.764	67.184.924
Kısa Vadeli Yükümlülükler		62.023.849	54.074.826
Kısa Vadeli Borçlanmalar	37	22.029.364	13.472.685
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	37	21.835.552	13.797.340
Ticari Borçlar	9	16.773.891	24.442.723
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	16.773.891	24.442.723
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	24	1.186.294	724.086
Diğer Borçlar	10	45.143	62.298
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	45.143	62.298
Ertelemiş Gelirler	13	--	1.157.964
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	35	59.787	417.730
Kısa Vadeli Karşılıklar	25	86.214	--
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25	63.414	--
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	26	22.800	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	7.604	--
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		62.023.849	54.074.826
Uzun Vadeli Yükümlülükler		14.894.915	13.110.098
Uzun Vadeli Borçlanmalar	37	12.541.066	12.619.294
Diğer Borçlar	10	--	51.914
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	--	51.914
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	437.423	438.890
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	437.423	438.890
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	35	1.916.426	--
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.894.915	13.110.098
ÖZKAYNAKLAR		26.154.540	20.424.380
Ödenmiş Sermaye	27	14.175.000	14.175.000
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		7.139.682	--
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	27	7.227.498	--
Kıdem Tazminatı Karş.-Aktüeryal Fon	27	(87.816)	--
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	709.980	330.293
Geçmiş Yıllar (Zararları)/Karları	27	4.377.900	2.800.407
Dönem Net (Zararı)/Karı	27	(1.139.049)	1.922.865
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		891.027	1.195.815
TOPLAM KAYNAKLAR		103.073.304	87.609.304
TOPLAM KAYNAKLAR		103.073.304	87.609.304

*Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	DİPNOT	01.01.18 31.12.18	01.01.17 31.12.17
KÂR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	28	89.297.727	77.602.247
Satışların Maliyeti (-)	28	(75.305.307)	(63.955.189)
Brüt Kar		13.992.420	13.647.058
Genel Yönetim Giderleri (-)	30	(2.151.788)	(1.885.788)
Pazarlama Giderleri (-)	30	(3.414.350)	(3.370.631)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	10.042.349	505.520
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(9.600.848)	(1.255.371)
Esas Faaliyet Kar		8.867.783	7.640.788
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	33	29.345	678.426
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR		8.897.128	8.319.214
Finansman Gelirleri	34	5.081.848	2.319.450
Finansman Giderleri (-)	34	(15.712.600)	(8.260.728)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR)/KAR		(1.733.624)	2.377.936
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	35	334.336	(512.748)
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	35	(200.729)	(586.166)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	35	535.065	73.418
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/KARI		(1.399.288)	1.865.188
DÖNEM (ZARARI)/KARI		(1.399.288)	1.865.188
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına (Kayıp)/Kazanç	36		
DÖNEM KAR/(ZARARININ) DAĞILIMI		(1.399.288)	1.865.188
Ana Ortaklık Payları		(1.139.049)	1.922.865
Azınlık Payı		(260.239)	(57.677)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış emeklilik fayda yükümlülüklerindeki aktüeryal kayıplar		(112.585)	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak aktüeryal kayıplara ilişkin ertelenmiş vergiler	35	24.769	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak yeniden değerlendirme ölçüm kazançları		9.266.023	
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak yeniden değerlendirme ölçüm ve kazançlara ilişkin ertelenmiş vergiler	35	(2.038.525)	--
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		5.740.394	1.865.188

*Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TEMAPOL POLİMER PLASTİK VE İNŞAAT SANAYİ TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri alınmış paylar	Paylara İlişkin Primler	Yeniden Değerleme Ölçüm ve Kazançları	Kıdem Tazminatı Karşılığı	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklığa Ait Olmayan Özkaynaklar	Özkaynaklar
1 Ocak 2017 tarihi itibariyle bakiye	14.175.000	--	--	--	--	--	302.245	2.622.060	206.395	17.305.700	1.253.492	18.559.192
Net Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	1.922.865	1.922.865	(57.677)	1.865.188
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Transferler	--	--	--	--	--	--	28.048	178.347	(206.395)	--	--	--
31 Aralık 2017 tarihi itibariyle bakiye	14.175.000	--	--	--	--	--	330.293	2.800.407	1.922.865	19.228.565	1.195.815	20.424.380
1 Ocak 2018 tarihi itibariyle bakiye	14.175.000	--	--	--	--	--	330.293	2.800.407	1.922.865	19.228.565	1.195.815	20.424.380
Transferler	--	--	--	--	--	--	379.687	1.577.493	(1.922.865)	34.315	(34.315)	--
Net Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	(1.139.049)	(1.139.049)	(260.239)	(1.399.288)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	--	--	--	--	--	(87.816)	--	--	--	(87.816)	--	(87.816)
Yeniden Değerleme Ölçüm ve Kazançları	--	--	--	--	7.227.498	--	--	--	--	7.227.498	--	7.227.498
Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(10.234)	(10.234)
31 Aralık 2018 itibariyle bakiye	14.175.000	--	--	--	7.227.498	(87.816)	709.980	4.377.900	(1.139.049)	25.263.513	891.027	26.154.540

*Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	DİPNOT	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
İşletme Faaliyetleri			
Dönem karı/(zararı)	38	(1.399.288)	1.865.188
Amortisman ve İtfa Payları	15 , 16	759.558	1.058.716
Reeskont geliri/gideri net		1.768.755	323.061
Şüpheli ticari alacaklar ile ilgili düzeltmeler	38	130.002	571.024
Ertelenmiş vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	35	(535.065)	--
Dönem vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	35	200.729	73.418
Kullanılmamış izin karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	25	63.414	--
İşçi davaları	25	22.800	--
Finansal borçlardan gerçekleşmemiş kambiyo zararları		5.270.440	--
Kıdem tazminatı karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	25	152.691	41.814
Kar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(10.232)	--
Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişimler Öncesi Net Zarar		6.423.804	3.933.221
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	9	(5.433.733)	(6.857.567)
Diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	10	(203.870)	(1.791.213)
Finansal yatırımlar ile ilgili değişim	8	91.700	--
Stoklardaki artış ile ilgili değişim	11	3.338.454	(4.023.046)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	13	5.710.417	--
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	9	(7.571.357)	(121.661)
Diğer borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	10	(61.465)	(896.457)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler	13	(1.157.964)	--
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	25	462.208	--
Diğer dönen varlıklardaki değişim	26	1.156.481	--
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(854.057)	(13.689.944)
Ödenen vergiler	35	(587.314)	--
Ödenen kıdem tazminatı	25	(266.743)	--
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		1.900.618	(9.756.723)
Yatırım Faaliyetleri:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	15 , 16	(12.629.115)	(4.421.627)
Maddi duran varlık satışından sağlanan nakit ve diğer	15 , 16	868.864	--
Yatırım Faaliyetlerinde (kullanılan) Net Nakit		(11.760.251)	(4.421.627)
Finansman Faaliyetleri			
Alınan banka kredileri		298.001.947	13.890.894
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(286.755.725)	--
Finansman Faaliyetlerinde (kullanılan) Net Nakit		11.246.222	13.890.894
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki (Azalış)/Artış		1.386.589	(287.456)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Başı Bakiyesi		469.988	757.444
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Sonu Bakiyesi		1.856.577	469.988

*Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 1- Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Limited Şirketi kuruluşundan 31.12.2012 tarihine kadar limited şirket tüzel kişilik yapısı altında faaliyetini yürütmüş olup, 31.12.2012 tarihinde nevi değişikliği yaparak Anonim Şirket tüzel kişilik yapısına sahip olmuştur. Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi "Şirket", endüstriyel polimer plastik levha üretimi, pazarlaması ve satışı alanında faaliyet göstermektedir. Şirket yurt dışı menşeli, granül yapısındaki polimer plastik hammaddeyi, ekstrüzyon makineleriyle işleyerek, muhtelif kalınlıklarda, çeşitli renkler ve farklı desenlerde, müşterilerce talep edilen teknik ve yüzey özellikleri ile ebatlara sahip levha üretimi gerçekleştirmektedir.

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

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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 83'tür. (31 Aralık 2017: 93.) Şirket'in kayıtlı adresi; Organize Sanayi Bölgesi 24. Cadde, No:17 Melikgazi-Kayseri-Türkiye'dir.

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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Bağlı Kuruluş'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 50'dir. (31 Aralık 2017: 81.) Bağlı Kuruluş'un kayıtlı adresi; Organize Sanayi Bölgesi 18.Cadde No:21/A Kayseri-Türkiye'dir.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 133'tür (31 Aralık 2017: 174).

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Konsolide Finansal Tabloların Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

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

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

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

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

2.1.2 Finansal tabloların hazırlanış şekli

Konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 07.03.2019 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2.1.3 Geçerli ve raporlama para birimi

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

2.1.4 İşletmenin sürekliliği varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Grup'un 31.12.2017 itibarıyla 1.25 olan cari oranı 31.12.2018 itibarıyla 1.07 olmuştur.

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tablolarının sınıflanması

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Konsolide Finansal Tabloların Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

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

2.1.6 Konsolidasyona ilişkin esaslar

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

Bağlı Ortaklıklar

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

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

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

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

Konsolidasyonda düzeltme işlemleri

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

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

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

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

TFRS 16 Kiralamalar

KGK tarafından TFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 16 Nisan 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut TMS 17 "Kiralama İşlemleri" Standardının, TFRS Yorum 4 "Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi" ve TMS Yorum 15 "Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler" yorumlarının yerini almakta ve TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. TFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, TFRS 16'nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

KGK tarafından 24 Mayıs 2018'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 "Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler" Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. TMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle TMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TFRS Yorum 23'ün uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave bedel' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TFRS 9 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28'deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017'de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçümünde de TFRS 9'un uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28'de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylardır. Bir işletme, TMS 28'in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu tür uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9'u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28'in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TMS 28 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK'ya yeni TFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, KGK 'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmeyle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

Halihazırda yürürlükte olan standartlar için yayınlanan "UFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışı nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değerile yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülerden kaynaklanan gelir vergilerinin (özkaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabilir kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

UMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018'de, Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi (UMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklikle, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi (devamı)

UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler - Önemlilik Tanımı

Ekim 2018'de, UMSK "önemlilik tanımı" değişikliğini yayımlamıştır (UMS 1 ve UMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemlilik" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşiğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının UFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UMS 1 ve UMS 8'in uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlenmesinde güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. UMSK, bu konuyu netleştirmek üzere UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapmıştır. Değişiklikler bir konsantrasyon testi kullanılmasına yönelik bir seçimlik hak içermektedir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezse veya test başarısız olursa, o zaman değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. UFRS 3'deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerli olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UFRS 3'ün uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

2.5 Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

Grup'un çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

- Seviye 1: Özdeş varlıklar veya borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;
- Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar veya borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) veya dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;
- Seviye 3: Varlık veya borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

Nakit ve nakit benzerleri

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

İlişkili taraflar

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

Stoklar

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

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

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

Cari vergi

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülükleri

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

Ertelenmiş vergi

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

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler (devamı)

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

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

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

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

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

Maddi duran varlıklar

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

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

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

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

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

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

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

Maddi olmayan duran varlıklar

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

İtfa payları

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

Maddi olmayan duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Haklar	3-15 yıl
--------	----------

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

Finansal araçlar

Finansal varlıklar

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

Etkin faiz yöntemi

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal araçlar (devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

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

Ticari alacaklar

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

Finansal yükümlülükler

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

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

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

Diğer finansal yükümlülükler

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

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

Sermaye

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı

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

Karşılıklar, Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

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

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

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

Hasılat

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

Finansman gelirleri ve Finansman giderleri

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

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

Yabancı para işlemleri

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

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 2-Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Nakit akış tablosu

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

Netleştirme/mahsup

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

2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

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

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

Dipnot 9- Ticari alacaklar değer düşüklüğü karşılığı

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

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

Dipnot 35 – Gelir vergileri

Dipnot 3- İşletme Birleşmeleri

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 4 –Diğer İşletmelerdeki Paylar

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

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

Dipnot 5 – Bölümlere Göre Raporlama

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

Dipnot 6- İlişkili Taraf Açıklamaları

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

Dipnot 6.1 – İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	469.014	--
Toplam	469.014	--

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	469.014	--
Toplam	469.014	--

Dipnot 6.2 – İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacaklar

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 6- İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

Dipnot 6.3 – İlişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli diğer alacaklar

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

Dipnot 6.4 – İlişkili taraflara kısa ve uzun vadeli ticari borçlar

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

Dipnot 6.5 – İlişkili taraflara kısa ve uzun vadeli diğer borçlar

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

Dipnot 6.6 – İlişkili taraflara yapılan mal ve hizmet alımları

(i) Mal ve hizmet alımları

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflardan yaptığı hizmet alımları detayı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan alınan hizmetler		
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	4.792	55.305
Toplam	4.792	55.305

Dipnot 6.7 – İlişkili taraflara yapılan mal ve hizmet satışları

(ii) Mal ve hizmet satışları

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflara yaptığı hizmet satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflara verilen hizmetler		
Temapol İç ve Dış Ticaret A.Ş.	5.299.949	7.966.375
Toplam	5.299.949	7.966.375

Dipnot 6.8 – Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

01 Ocak 2018- 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 57.000 TL'dir. (31.12.2017: 59.000 TL.)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 7 – Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kasa	19.540	44.552
Bankalar	1.837.037	425.436
- Vadesiz mevduatlar	1.837.037	425.436
- Vadeli mevduatlar	--	--
Özel kesimi tahvil, senet ve bonolar	--	--
Toplam	1.856.577	469.988

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kasa	19.540	44.552
Banka	1.837.037	425.436
Vadesiz mevduatlar	1.837.037	425.436
<i>Türk Lirası</i>	1.114.210	408.588
<i>Yabancı para</i>	722.827	16.848
Nakit ve nakit benzerleri	1.856.577	469.988

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde blokaj bulunmaktadır.

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

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

Dipnot 8 – Finansal Yatırımlar

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Bloke banka mevduatı	(91.700)	--
Finansal yatırımlar	(91.700)	--

Dipnot 9- Ticari Alacaklar ve Borçlar

Dipnot 9.1- Kısa vadeli ticari alacaklar

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 6)	469.014	--
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	51.655.066	48.686.579
Toplam	52.124.080	48.686.579

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 9- Ticari Alacaklar ve Borçlar (Devamı)

Dipnot 9.1- Kısa vadeli ticari alacaklar (devamı)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki

kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	13.527.903	14.196.089
Alacak senetleri	37.879.029	34.432.561
Şüpheli ticari alacaklar	2.224.406	2.104.404
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(2.224.406)	(2.104.404)
Diğer ticari alacaklar	248.134	57.929
Toplam	51.655.066	48.686.579

Şüpheli alacak karşılığı geçmişteki tahsil edilmeme tecrübesine ve TFRS 9' a uyumlu olarak yapılan BKZ hesaplamasına dayanılarak belirlenmiştir. Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Dipnot 38'de açıklanmıştır.

Dipnot 9.2- Uzun vadeli ticari alacaklar

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

Dipnot 9.3- Kısa vadeli ticari borçlar

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	16.773.891	24.442.723
Toplam	16.773.891	24.442.723

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	10.546.025	13.949.752
Borç senetleri	6.227.866	10.492.971
Toplam	16.773.891	24.442.723

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

Dipnot 9.4- Uzun vadeli ticari borçlar

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 10- Diğer Alacaklar ve Borçlar

Dipnot 10.1 – Kısa vadeli diğer alacaklar

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	218.870	15.000
Toplam	218.870	15.000

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Sgk geçmiş yıllar teşvik alacağı	135.128	--
Verilen depozito ve teminatlar	15.000	15.000
Diğer alacaklar	68.742	--
Toplam	218.870	15.000

Dipnot 10.2 – Kısa vadeli diğer borçlar

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	45.143	62.298
Toplam	45.143	62.298

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Taksitlendirilmiş vergi borçları	45.143	62.298
Toplam	45.143	62.298

Dipnot 10.3 – Uzun vadeli diğer alacaklar

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

Dipnot 10.4 – Uzun vadeli diğer borçlar

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

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 10- Diğer Alacaklar ve Borçlar (Devamı)

Dipnot 10.4 – Uzun vadeli diğer borçlar (devamı)

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

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

Dipnot 11- Stoklar

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	6.032.208	9.370.413
Mamül	5.585.828	5.678.734
Ticari mallar	327.942	258.485
Diğer	141.764	118.564
Toplam	12.087.742	15.426.196

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

Dipnot 12 – Canlı Varlıklar

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

Dipnot 13 – Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Dipnot 13.1 – Peşin Ödenmiş Giderler

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Verilen sipariş avansları	107	1.813.902
Gelecek aylara ait giderler	57.476	148.195
Toplam	57.583	1.962.097

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Verilen sipariş avansları	230.821	4.062.268
Gelecek yıllara ait giderler	25.544	--
Toplam	256.365	4.062.268

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Dipnot 13.2 – Ertelenmiş Gelirler

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

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

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

Dipnot 14 – Yatırım Amaçlı Gayrimenkul

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 15 – Maddi Duran Varlıklar

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihinde sonra eren yıla ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet değeri							
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	667.131	9.913.709	438.747	291.880	133.334	1.076.321	12.521.122
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--	--	--	--	--
İlaveler	--	751.608	--	60.367	--	3.695.160	4.507.135
Çıkışlar	(255.000)	--	(130.000)	--	--	--	(385.000)
Transferler	--	--	--	--	--	--	--
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	412.131	10.665.317	308.747	352.247	133.334	4.771.481	16.643.257
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	412.131	10.665.317	308.747	352.247	133.334	4.771.481	16.643.257
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--	--	--	--	--
İlaveler	--	120.087	--	32.240	12.795	10.220.346	10.385.468
Çıkışlar	(412.131)	(306.961)	(35.644)	--	--	(132.532)	(887.268)
Maddi duran varlık değer artışı	9.281.288	--	--	--	--	--	9.281.288
Transferler	14.387.642	1.976.473	--	--	--	(14.387.642)	1.976.473
31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi	23.668.930	12.454.916	273.103	384.487	146.129	471.653	37.399.218

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 15 – Maddi Duran Varlıklar (Devamı)

	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Birikmiş amortisman</u>							
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	(21.209)	(2.366.017)	(299.556)	(143.566)	(71.110)	--	(2.901.458)
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--	--	--	--	--
Dönem amortismanı	--	(1.026.924)	--	(57.543)	(26.722)	--	(1.111.189)
Çıkışlar	12.220	--	45.172	--	--	--	57.392
Transferler	--	--	--	--	--	--	--
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	(8.989)	(3.392.941)	(254.384)	(201.109)	(97.832)	--	(3.955.255)
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	(8.989)	(3.392.941)	(254.384)	(201.109)	(97.832)	--	(3.955.255)
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--	--	--	--	--
Dönem amortismanı	(31.798)	(486.714)	(32.645)	(56.576)	(19.440)	--	(627.173)
Çıkışlar	--	20.681	--	--	--	--	20.681
Maddi duran varlık değer artışı	(15.265)	--	--	--	--	--	(15.265)
Transferler	--	--	--	--	--	--	--
31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi	(56.052)	(3.858.974)	(287.029)	(257.685)	(117.272)	--	(4.577.012)
31 Aralık 2017 itibarıyla defter değeri	403.142	7.272.376	54.363	151.138	35.502	4.771.481	12.688.002
31 Aralık 2018 itibarıyla defter değeri	23.612.878	8.595.942	(13.926)	126.802	28.857	471.653	32.822.206

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerinde ipotek veya rehin gibi herhangi bir kısıtlama yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 16 – Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ait maddi olmayan duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Haklar	Şerefiye*	Toplam
<u>Malivet değeri</u>			
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	43.887	2.750.000	2.793.887
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--
İlaveler	6.970	--	6.970
Çıkışlar	--	--	--
Transferler	--	--	--
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	50.857	2.750.000	2.800.857
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	50.857	2.750.000	2.800.857
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--
İlaveler	2.243.647	--	2.243.647
Çıkışlar	(2.277)	--	(2.277)
Transferler	(1.976.473)	--	(1.976.473)
31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi	315.754	2.750.000	3.065.754
	Haklar	Şerefiye*	Toplam
<u>Birikmiş amortisman</u>			
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	(6.141)	--	(6.141)
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--
Dönem amortismanı	(4.919)	--	(4.919)
Çıkışlar	--	--	--
Transferler	--	--	--
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	(11.060)	--	(11.060)
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	(11.060)	--	(11.060)
Yabancı para çevirim etkisi	--	--	--
Dönem amortismanı	(132.386)	--	(132.386)
Çıkışlar	--	--	--
Transferler	--	--	--
31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi	(143.446)	--	(143.446)
31 Aralık 2017 itibarıyla defter değeri	39.797	2.750.000	2.789.797
31 Aralık 2018 itibarıyla defter değeri	172.308	2.750.000	2.922.308

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 16 – Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı)

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

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Grup'un işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

Grup'un 31.12.2018 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıkları 27.470.685 TL tutarında sigortalanmıştır. (31.12.2017: 27.470.685 TL)

Dipnot 17 – Şerefiye

*Grup'un 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla şerefiyelerinin detayı maddi olmayan duran varlıklar dipnotunda (Dipnot 16) verilmiştir.

Dipnot 18 – Satış Amaçlı Elde Duran Varlıklar

Grup'un 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla satış amaçlı elde duran varlıkları bulunmamaktadır.

Dipnot 19 – Kiralama İşlemleri

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

Dipnot 20 – İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları

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

Dipnot 21 – Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

Dipnot 22 – Borçlanma Maliyetleri

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 23 – Taahhütler

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

Grup tarafından verilen TRİK'ler	Usd	Euro	TL karşılıkları
a) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	--	920.000	6.383.760
b) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler			
c) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler			
d) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2. maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler			
e) Diğer verilen TRİK'ler			
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler (*)			
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler			
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler			
Toplam	--	920.000	6.383.760

Grup'un vermiş olduğu TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31.12.2018 tarihi itibarı ile %24'tür.

31.12.2018 tarihi itibarı ile TRİK'lerin detay dökümü aşağıdaki gibidir:

Teminat Kaynağı	Döviz Tutar (EUR)	Tutar (TL)
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Elektrik İçin)		42.000
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Doğalgaz İçin)		1.000
Uzaltaş Temapol		15.000
Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü (Elektrik İçin) Center		75.000
Uzaltaş Center		20.000
Abbott Ltd.Şti.		600.000
Exim Bank	920.000	5.545.760
Kayseri Mimar Sinan OSB		85.000
Toplam	920.000	6.383.760

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 23 – Taahhütler (Devamı)

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

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

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

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

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 24 – Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Personele borçlar	288.865	331.032
Ödenecek vergi ve fonlar	763.082	256.380
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	134.347	136.674
Toplam	1.186.294	724.086

Dipnot 25 – Karşılıklar, Koşullu varlık ve borçlar

Dipnot 25.1 – Kısa vadeli karşılıklar

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	63.414	--
Diğer kısa vadeli karşılıklar	22.800	--
Toplam	86.214	--

	2018	2017
1 Ocak bakiyesi	--	--
Cari yıl karşılığı	63.414	--
31 Aralık bakiyesi	63.414	--

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dava karşılıkları	22.800	--
31 Aralık bakiyesi	22.800	--

Dipnot 25.2 – Uzun vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılığı

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılıkları	437.423	438.890
Toplam	437.423	438.890

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 25.2 – Uzun vadeli karşılıklar (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (devamı)

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

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

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

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

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

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

	2018	2017
1 Ocak bakiyesi	438.890	397.076
Faiz maliyeti	38.371	--
Hizmet maliyeti	114.320	41.814
Ödenen/iptal edilen kıdem tazminatları	(266.743)	--
Aktüeryal fark	112.585	--
31 Aralık bakiyesi	437.423	438.890

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

Dipnot 26.1 – Diğer dönen varlıklar

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	31.320	1.144.926
Personel avansları	3.963	16.890
Diğer	--	29.948
Toplam	35.283	1.191.764

Dipnot 26.2 – Diğer duran varlıklar

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

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

Dipnot 26.3 – Diğer kısa vadeli yükümlülükler

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Gider tahakkukları	6.771	--
Ödenecek diğer yükümlülükler	833	--
Toplam	7.604	--

Dipnot 26.4 – Diğer uzun vadeli yükümlülükler

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

Dipnot 27 – Sermaye, Yedekler ve Diğer Özsermaye Kalemleri

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

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

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

Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları

Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 7.227.498 TL tutarında yeniden değerlendirme ve ölçüm kazancı bulunmaktadır. (31.12.2017: Yoktur.) Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 87.816 TL tutarında aktüeryal kaybı bulunmaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla aktüeryal kaybı veya kazancı bulunmamaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal yedekler

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

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 28 – Hasılat ve Satışların Maliyeti

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla hasılat ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Mal satışları	91.803.722	79.527.720
Satıştan iadeler (-)	(2.286.575)	(1.660.019)
Satış iskontoları (-)	(219.420)	(201.495)
Diğer	--	(63.959)
Toplam	89.297.727	77.602.247

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Dönem başı mamul stokları	(5.814.768)	(3.744.845)
İlk madde ve malzeme giderleri	(49.526.445)	(40.904.710)
Ticari mal maliyeti-diğer satışların maliyeti	(11.596.318)	(9.335.176)
Personel giderleri	(7.764.250)	(6.602.902)
Diğer üretim giderleri	(5.437.167)	(8.026.373)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(852.575)	(1.029.897)
Diğer	(35.647)	(126.054)
Dönem sonu mamul stokları	5.721.863	5.814.768
Toplam	(75.305.307)	(63.955.189)

Dipnot 29 – İnşaat Sözleşmeleri

Grup'un 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla inşaat sözleşmeleri bulunmamaktadır.

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

Dipnot 30.1- Genel yönetim giderleri

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Personel ücret ve gideri	(1.223.486)	(1.036.104)
Müşavirlik gideri	(283.391)	(321.440)
Banka masraf gideri	(232.013)	(161.916)
Amortisman gideri	(115.303)	(103.645)
Sigorta gideri	(77.435)	--
Ofis gideri	(52.540)	(35.404)
Vergi gideri	(26.939)	(27.542)
Kargo gideri	(21.808)	(36.905)
Aidat gideri	(16.513)	--
Diğer	(102.360)	(162.832)
Toplam	(2.151.788)	(1.885.788)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

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

Dipnot 30.2- Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla satış, pazarlama ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
Nakliye gideri	(1.249.798)	(1.196.875)
Kira gideri	(736.139)	(1.017.607)
İhracat gideri	(541.440)	(102.476)
Oto gideri	(419.325)	(333.901)
Fuar gideri	(176.442)	(118.581)
Seyahat gideri	(164.388)	(184.533)
Amortisman gideri	(1.249)	--
Personel ücret ve gideri	--	(153.747)
Diğer	(125.569)	(262.911)
Toplam	(3.414.350)	(3.370.631)

Dipnot 30.3- Araştırma ve geliştirme giderleri

Grup'un 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla araştırma ve geliştirme giderleri bulunmamaktadır.

Dipnot 31 – Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Dipnot 31.1 – Esas faaliyetlerden diğer gelirler

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı geliri	8.013.219	--
Ticari alacak ve borçlara ilişkin reeskont faiz geliri	593.355	65.023
Faiz geliri	353.610	--
Hizmetten yararlanma geliri	203.802	--
Konusu kalmayan karşılıklar	10.000	--
Personel ücret teşvik geliri	--	368.312
Sigorta hasar geliri	--	72.185
Diğer	868.363	--
Toplam	10.042.349	505.520

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 31 – Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler (Devamı)

Dipnot 31.2 – Esas faaliyetlerden diğer giderler

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(6.724.476)	--
Ticari alacak ve borçlara ilişkin reeskont faiz gideri	(2.481.907)	(388.084)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(241.663)	(200.219)
Karşılık gideri	(152.802)	(571.024)
Diğer	--	(96.044)
Toplam	(9.600.848)	(1.255.371)

Dipnot 32 – Çeşit Esasına Göre Giderler

Amotisman ve itfa giderleri

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Satışların maliyeti (Not: 28)	(852.575)	(1.133.542)
Genel yönetim giderleri (Not: 30.1)	(115.303)	--
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (Not: 30.2)	(1.249)	--
Toplam	(969.127)	(1.133.542)

Çalışanlara sağlanan fayda giderleri

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Satışların maliyeti (Not: 28)	(7.764.250)	(6.602.902)
Genel yönetim giderleri (Not: 30.1)	(1.223.486)	(1.036.104)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (Not: 30.2)	--	(153.747)
Toplam	(8.987.736)	(7.792.753)

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Ücret ve maaşlar	(8.987.736)	(7.792.753)
Toplam	(8.987.736)	(7.792.753)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 33 – Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Dipnot 33.1 – Yatırım faaliyetlerinden gelirler

Grup'un 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Maddi duran varlık satış karı	29.345	678.426
Toplam	29.345	678.426

Dipnot 33.2 – Yatırım faaliyetlerinden giderler

Grup'un 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden giderleri bulunmamaktadır.

Dipnot 34 – Finansman Gelirleri ve Giderleri

Dipnot 34.1 – Finansman gelirleri

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Kur farkı geliri, net	5.081.848	2.319.450
Toplam	5.081.848	2.319.450

Dipnot 34.2 – Finansman giderleri

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Kur farkı gideri, net	(9.579.422)	(4.183.871)
Faiz giderleri	(6.133.178)	(4.076.857)
Toplam	(15.712.600)	(8.260.728)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 35 – Gelir Vergileri

Kurumlar vergisi

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

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

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

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

Gelir vergisi stopajı

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

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

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

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

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

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek kurumlar vergisi	(200.729)	(586.166)
Peşin ödenen vergi ve fonlar	169.584	168.436
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler/varlıklar	(31.145)	(417.730)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (Devamı)

Vergi geliri/gideri

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem vergi gideri	(200.729)	(586.166)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	535.065	73.418
Toplam vergi geliri/(gideri)	334.336	(512.748)

31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait yeniden değerlendirme ölçüm ve kazançlara ilişkin 2.038.525 TL'lik ertelenmiş vergi gideri diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir. 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait tanımlanmış emeklilik planlarındaki aktüeryal kayıplara ilişkin 24.769 TL'lik ertelenmiş vergi geliri diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir. (31 Aralık 2017: Yoktur.)

Vergi öncesi kara yasal vergi oranı uygulanıp bulunan vergi gideri ile 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin kar veya zararda muhasebeleştirilen vergi gideri arasındaki mutabakat aşağıda sunulmuştur

	31.12.2018	31.12.2017
Vergi gideri:	(200.729)	(586.166)
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(200.729)	(586.166)
Ertelenmiş vergi geliri:	535.065	73.418
Geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	535.065	73.418
Toplam vergi gideri	334.336	(512.748)

	%	31.12.2018	%	31.12.2017
Dönem karı		-1.399.288		1.865.188
Toplam gelir vergisi gideri		334.336		(512.748)
Vergi öncesi kar		(1.733.624)		2.377.936
Şirketin yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	-22%	381.397	-20%	(475.587)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	3%	(53.165)	-2%	(47.512)
Diğer düzeltmelerin etkisi	0%	6.104	0%	10.351
Dönem vergi gideri		334.336		(512.748)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (Devamı)

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

	1 Ocak 2018	Cari dönem ertelenmiş vergi gideri	Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen kısım	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar	421.808	439.171	--	860.979
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(166.354)	(149.083)	--	(315.437)
Stoklar	--	14.002	--	14.002
Ticari borçlar	(54.109)	(21.445)	--	(75.554)
Diğer geçici farklar	28.490	--	--	28.490
Diğer kısa vadeli karşılıklarla ilgili düzeltme	--	5.016	--	5.016
Stok eliminasyonu	--	259.396	--	259.396
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	--	(25.091)	24.769	(322)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	--	13.951	--	13.951
Finansman gideri ile ilgili düzeltme	--	(27.207)	--	(27.207)
Maddi duran varlık değerleme ile ilgili düzeltme	--	--	(2.038.525)	(2.038.525)
Finansal borçlanmalar	--	26.355	--	26.355
Karşılıklar	87.778	--	--	87.778
Toplam	317.613	535.065	(2.013.756)	(1.161.078)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (Devamı)

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (Devamı)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığının/yükümlülüğünün yıllar içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net tutar
Ticari alacaklar	945.078	(84.099)	860.980
Ticari borçlar	24.995	(100.549)	(75.554)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	--	(315.437)	(315.437)
Maddi duran varlık değerleme ile ilgili düzeltme	--	(2.038.525)	(2.038.525)
Diğer kısa vadeli karşılıklarla ilgili düzeltme	5.016	--	5.016
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	26.271	(26.593)	(322)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13.951	--	13.951
Stok eliminasyonu	--	259.396	259.396
Finansal borçlanmalar	26.355	--	26.355
Finansman gideri ile ilgili düzeltme	--	(27.207)	(27.207)
Stoklar	14.002	--	14.002
Karşılıklar	87.778	--	87.778
Diğer geçici farklar	28.489	--	28.489
Ara toplam	1.171.936	(2.333.014)	(1.161.078)
Toplam ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/varlığı	1.171.936	(2.333.014)	(1.161.078)

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 35 – Gelir Vergileri (Devamı)

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

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

Dipnot 36 – Pay Başına Kazanç

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Hisse Sayısı	14.175.000	14.175.000
Net Dönem (Zararı)/Karı	(1.399.288)	1.865.188
Pay Başına (Kayıp)/Kazanç	(10%)	14%

Dipnot 37 – Finansal Borçlanmalar

Kısa vadeli finansal borçlanmalar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli banka kredileri	20.465.613	13.472.685
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	21.835.552	12.732.570
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.563.751	1.064.770
Toplam	43.864.916	27.270.025

Uzun vadeli finansal borçlanmalar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli banka kredileri	10.220.195	10.330.140
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	2.320.871	2.289.154
Toplam	12.541.066	12.619.294

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Banka kredileri	52.521.360	36.535.395
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	3.884.622	3.353.924
Toplam	56.405.982	39.889.319

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	43.864.916	27.270.025
İkinci yılda ödenecekler (2-5 yıl içerisinde ödenecekler)	12.541.066	12.619.294
Toplam	56.405.982	39.889.319

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

Dipnot 37 – Finansal Borçlanmalar (Devamı)

31 Aralık 2018					
	Para birimi	Nominal faiz oranı (%)	Vade	Nominal değer	Defter değeri
Teminatsız banka kredisi	TL	1,08 - 24	02.01.2019-06.01.2023	35.371.374	35.641.920
Teminatsız banka kredisi	USD	4,67 - 4,87	03.01.2019-09.11.2020	2.023.800	2.038.657
Teminatsız banka kredisi	EUR	0,65 - 6,29	07.01.2019-30.10.2020	18.717.546	18.725.405
Toplam				56.112.720	56.405.982

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

Dipnot 38 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Finansal risk yönetimi

Grup finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

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

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

Kredi riski

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

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Kredi riski (devamı)

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

31 Aralık 2018	Alacaklar				Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	469.014	51.655.066	--	218.870	1.837.037
- Azami riskin teminat.vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	469.014	51.655.066	--	218.870	1.837.037
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	2.224.406	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(2.224.406)	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Kredi riski (devamı)

31 Aralık 2017	Alacaklar				Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	48.686.579	--	15.000	425.436
- Azami riskin teminat.vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	48.686.579	--	15.000	425.436
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	2.104.404	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(2.104.404)	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

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

Kredi riski (devamı)

	31.12.2018	31.12.2017
1 Ocak bakiyesi	2.104.404	1.533.380
Yıl içinde ayrılan karşılıklar	130.002	571.024
Konusu kalmayan karşılıklar	(10.000)	--
31 Aralık bakiyesi	2.224.406	2.104.404

Değer düşüklüğü

Grup'un, 31 Aralık tarihlerinde sona eren yıl itibariyle şüpheli alacağı bulunmaktadır.

Likidite riski

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

31 Aralık 2018	Defter değeri	Sözleşmeli nakit akışı	3 aydan az	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıldan fazla
Türev olmayan finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
Teminatlı banka kredileri	--	--	--	--	--	--
Teminatsız banka kredileri	52.521.360	52.521.360	--	42.301.165	10.220.195	--
Faizsiz spot krediler	--	--	--	--	--	--
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	3.884.622	3.884.622	--	1.563.751	2.320.871	--
Ticari borçlar	16.773.891	16.871.366	--	16.871.366	--	--
İlişkili taraflara borçlar	--	--	--	--	--	--
Diğer borçlar	45.143	45.143	--	45.143	--	--
Diğer yükümlülükler (*)	--	--	--	--	--	--
Toplam	73.225.016	73.322.491	--	60.781.425	12.541.066	--

(*) Ertelenmiş gelirler gibi finansal olmayan varlıklar diğer yükümlülükler içerisine dahil edilmemiştir.

31 Aralık 2017	Defter değeri	Sözleşmeli nakit akışı	3 aydan az	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıldan fazla
Türev olmayan finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
Teminatlı banka kredileri	--	--	--	--	--	--
Teminatsız banka kredileri	36.535.395	36.535.395	--	26.205.255	10.330.140	--
Faizsiz spot krediler	--	--	--	--	--	--
Finansal kiralamadan doğan yükümlülükler	3.353.924	3.353.924	--	1.064.770	2.289.154	--
Ticari borçlar	24.442.723	24.442.723	--	24.442.723	--	--
İlişkili taraflara borçlar	--	--	--	--	--	--
Diğer borçlar	2.852.882	2.852.882	--	2.362.078	490.804	--
Diğer yükümlülükler (*)	--	--	--	--	--	--
Toplam	67.184.924	67.184.924	--	54.074.826	13.110.098	--

(*) Ertelenmiş gelirler gibi finansal olmayan varlıklar diğer yükümlülükler içerisine dahil edilmemiştir.

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir.)

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

Piyasa riski

Kur riski

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

	31 Aralık 2018		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	13.513.191	178.498	2.085.954
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	734.926	12.685	110.848
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	14.248.117	191.183	2.196.802
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	14.248.117	191.183	2.196.802
10. Ticari borçlar	7.133.336	306.257	916.083
11. Finansal yükümlülükler	15.356.588	200.911	2.372.199
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	22.489.924	507.168	3.288.282
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	5.384.760	183.776	732.902
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	5.384.760	183.776	732.902
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	27.874.684	690.944	4.021.184
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(13.626.567)	(499.761)	(1.824.382)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(13.626.567)	(499.761)	(1.824.382)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı

Dipnotlar

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

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

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	3.989.121	17.414	868.882
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	16.223	3.967	279
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.005.343	21.381	869.161
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.005.343	21.381	869.161
10. Ticari borçlar	12.821.026	1.445.616	1.631.781
11. Finansal yükümlülükler	4.284.032	186.442	793.000
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	17.105.058	1.632.058	2.424.781
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	1.451.001	384.687	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1.451.001	384.687	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	18.556.059	2.016.745	2.424.781
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(14.550.716)	(1.995.364)	(1.555.620)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(14.550.716)	(1.995.364)	(1.555.620)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir.)

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

Piyasa riski (Devamı)

Kur riski (Devamı)

Duyarlılık analizi

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
2018				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(262.919)	262.919	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	(262.919)	262.919	--	--
Avro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	(1.099.738)	1.099.738	--	--
5- TL riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	(1.099.738)	1.099.738	--	--
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	--	--	--	--
Toplam (3+6+9)	(1.362.657)	1.362.657	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Piyasa riski (Devamı)

Kur riski (Devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
2017				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(752.631)	752.631	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	(752.631)	752.631	--	--
Avro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	(702.440)	702.440	--	--
5- TL riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	(702.440)	702.440	--	--
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	--	--	--	--
Toplam (3+6+9)	(1.455.071)	1.455.071	--	--

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Faiz oranı riski

Profil

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli kalemler		
Finansal varlıklar	--	--
Finansal yükümlülükler	35.940.369	26.416.635
Değişken faizli kalemler		
Finansal varlıklar	--	--
Finansal yükümlülükler	20.465.613	13.472.684

Sabit faizli kalemlerin gerçeğe uygun değer riski:

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

Değişken faizli kalemlerin gerçeğe uygun değer riski:

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

Sermaye riski yönetimi

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

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

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

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

	31.12.2018	31.12.2017
Toplam Borçlar	74.366.167	65.056.128
Eksi Nakit ve Nakit Benzerleri	-1.856.577	-469.988
Net Borç	76.222.744	65.526.116
Toplam Özsermaye	26.154.540	20.424.380
Ödenmiş Sermaye	14.175.000	14.175.000
Borç / Öz Sermaye Oranı	2,84	3,19

Temapol Polimer Plastik ve İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Finansal araçların sınıflandırılması

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

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

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

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

Finansal varlıklar

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

Finansal yükümlülükler

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

Dipnot 40 - Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.

Dipnot 41 - Özkaynak Değişim Tablosuna İlişkin Açıklamalar

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