

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

**1 OCAK - 31 MART 2026 HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6 - 48

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.869.119.936	2.844.271.028
Finansal yatırımlar	17	160.504.900	151.687.510
Ticari alacaklar		2.352.699.547	2.197.306.674
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	11.608.407	20.400.290
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	2.341.091.140	2.176.906.384
Diğer alacaklar		1.561.587	1.696.105
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	1.561.587	1.696.105
Stoklar	8	1.016.741.105	836.854.499
Peşin ödenmiş giderler	9	125.786.126	58.872.900
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	25	133.866.765	110.781.347
Diğer dönen varlıklar	10	156.025.188	125.033.757
Toplam dönen varlıklar		5.816.305.154	6.326.503.820
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		7.120.174	7.482.155
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	7.120.174	7.482.155
Şerefiye		93.476.077	93.476.077
Maddi duran varlıklar	14	3.315.512.671	3.329.360.757
Maddi olmayan duran varlıklar	15	305.621.421	315.698.996
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	357.453.590	393.342.485
Kullanım hakkı varlıkları	12	170.916.061	189.995.406
Peşin ödenmiş giderler	9	205.082.701	206.695.267
Toplam duran varlıklar		4.455.182.695	4.536.051.143
Toplam varlıklar		10.271.487.849	10.862.554.963

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden	Bağımsız denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Notlar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		307.168.109	319.836.583
- Kiralama işlemlerinden borçlar	16	72.070.457	50.489.004
- Banka kredileri		235.097.652	269.347.579
Ticari borçlar		1.329.793.564	1.878.979.522
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	49.850.977	37.978.372
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	18	1.279.942.587	1.841.001.150
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	22	102.062.543	35.168.005
Diğer borçlar		164.489	184.815
- İlişkili taraflara diğer borçlar		112.089	127.154
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	11	52.400	57.661
Ertelenmiş gelirler	19	384.808.264	299.466.966
Dönem karı vergi yükümlülüğü	25	240.684.431	172.058.151
Kısa vadeli karşılıklar		45.284.940	162.339.562
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	22	36.786.521	153.126.807
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	23	8.498.419	9.212.755
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	20	75.886.823	80.168.455
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.485.853.163	2.948.202.059
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar		41.636.400	86.975.548
- Kiralama işlemlerinden borçlar	16	41.636.400	86.975.548
Uzun vadeli karşılıklar		80.090.128	80.848.090
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	22	80.090.128	80.848.090
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	133.470.947	177.698.641
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		255.197.475	345.522.279
Özkaynaklar			
Sermaye	26	460.000.000	460.000.000
Sermaye düzeltme farkları	26	2.488.878.234	2.488.878.234
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(137.879.105)	(137.879.105)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), net		(137.879.105)	(137.879.105)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(530.041.785)	(485.297.580)
- Yabancı para çevrim farkları		(530.041.785)	(485.297.580)
Geri ödenmiş paylar (-)	26	(42.413.885)	(42.413.885)
Hisse senedi ihraç primleri	26	1.420.886.265	1.420.886.265
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	26	1.351.794.796	1.351.794.796
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		2.102.092.174	851.334.076
Net dönem karı		14.113.523	1.250.758.098
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		7.127.430.217	7.158.060.899
Kontrol gücü olmayan paylar		403.006.994	410.769.726
Toplam özkaynaklar		7.530.437.211	7.568.830.625
Toplam kaynaklar		10.271.487.849	10.862.554.963

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Satış gelirleri	27	2.133.039.539	2.315.959.652
Satışların maliyeti (-)	27	(1.313.169.405)	(1.447.667.023)
Brüt satış karı		819.870.134	868.292.629
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	28	(311.518.750)	(312.250.242)
Genel yönetim giderleri (-)	28	(258.238.245)	(193.352.061)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	28	(16.822.176)	(18.208.634)
Esas faaliyetlerden gelirler	30	86.056.986	130.227.579
Esas faaliyetlerden giderler (-)	30	(98.250.254)	(154.654.430)
Esas faaliyet karı		221.097.695	320.054.841
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	31	8.845.444	9.207.919
Yatırım faaliyetlerinden giderler	31	(67.503)	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		229.875.636	329.262.760
Finansal gelirler	32	168.389.177	237.310.686
Finansal giderler (-)	32	(73.601.370)	(91.637.615)
Parasal kayıp/kazanç	33	(265.985.087)	(190.232.290)
Vergi öncesi kar		58.678.356	284.703.541
Dönem vergi geliri/(gideri)	25	(96.555.259)	(116.585.155)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	25	44.227.694	24.349.172
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		6.350.791	192.467.558
Net dönem karı		6.350.791	192.467.558
Net dönem karı dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(7.762.732)	10.136.282
Ana ortaklık payları		14.113.523	182.331.276
Diğer kapsamlı gelir/(gider), vergi sonrası			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları		-	-
Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları, vergi etkisi		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkları		(44.744.205)	6.746.438
Diğer kapsamlı gider		(44.744.205)	6.746.438
Toplam kapsamlı gelir		(38.393.414)	199.213.996
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(7.762.732)	10.136.282
Ana ortaklık payları		(30.630.682)	189.077.714
Pay başına kazanç		0,0001	0,0042

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınmış paylar	İhraç primleri	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2025 itibarıyla	460.000.000	2.488.878.235	(42.413.885)	1.420.886.265	711.893.047	(135.295.284)	(401.783.372)	407.006.901	1.338.344.978	6.247.516.885	347.939.493	6.595.456.378	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	1.338.344.978	(1.338.344.978)	-	-	-	
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	182.331.276	182.331.276	10.136.282	192.467.558	
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	6.746.438	-	-	6.746.438	-	6.746.438	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	6.746.438	-	182.331.276	189.077.714	10.136.282	199.213.996	
31 Mart 2025 itibarıyla	460.000.000	2.488.878.235	(42.413.885)	1.420.886.265	711.893.047	(135.295.284)	(395.036.934)	1.745.351.879	182.331.276	6.436.594.599	358.075.775	6.794.670.373	
1 Ocak 2026 itibarıyla	460.000.000	2.488.878.234	(42.413.885)	1.420.886.265	1.351.794.796	(137.879.105)	(485.297.580)	851.334.076	1.250.758.098	7.158.060.899	410.769.726	7.568.830.625	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	1.250.758.098	(1.250.758.098)	-	-	-	
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	14.113.523	14.113.523	(7.762.732)	6.350.791	
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(44.744.205)	-	-	(44.744.205)	-	(44.744.205)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(44.744.205)	-	14.113.523	(30.630.682)	(7.762.732)	(38.393.414)	
31 Mart 2026 itibarıyla	460.000.000	2.488.878.234	(42.413.885)	1.420.886.265	1.351.794.796	(137.879.105)	(530.041.785)	2.102.092.174	14.113.523	7.127.430.217	403.006.994	7.530.437.211	

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN YIL AIT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmemiş
	Notlar	1 Ocak - 31 Mart	1 Ocak - 31 Mart
		2026	2025
İşletme faaliyetleri:			
Dönem karı		6.350.791	192.467.558
Düzeltilmeler:			
Amortisman ve itfa payları	12,14,15	96.610.330	88.562.601
Kıdem tazminatı karşılığı, net	22	9.660.009	7.780.965
Kullanılmamış izin karşılığı, net	22	4.302.755	14.647.912
Personele ilişkin diğer karşılıklar/(iptaller), net	22	-	39.338.967
Diğer karşılıklar,net	22,23	7.784.081	113.860.297
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(8.817.390)	(9.207.919)
Faiz gideri	32	60.146.800	74.922.137
Faiz geliri	32	(145.192.089)	(221.397.663)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	8	2.906.587	2.030.440
Beklenen kredi zararları	6	10.032.790	9.726.978
Sabit kıymet satış karı,net	31	39.448	-
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	25	52.327.565	92.235.983
Ertelenmiş finansman gelirleri/(giderleri), net		28.864.648	55.716.514
Parasal kayıp/kazanç		335.872.376	319.521.368
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı		460.888.701	780.206.138
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Ticari alacaklardaki değişim		(363.987.982)	(427.352.149)
Stoklardaki değişim		(284.409.168)	10.925.924
Diğer varlıklardaki değişim		19.630.086	(71.675.355)
Ticari borçlardaki değişim		(425.402.058)	33.956.752
Finansal yatırımlardaki değişim		(14.361.093)	(13.487.116)
Diğer yükümlülüklerdeki değişim		230.056.960	194.104.067
Şüpheli ticari alacaklara ilişkin tahsilatlar	6,30	6.989.362	7.446.530
Ödenen kıdem tazminatları	22	(3.108.132)	(3.166.178)
Ödenen personel primleri	22	(109.025.551)	(115.566.882)
Ödenen vergiler	25	(179.407.627)	(50.151.935)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		(662.136.502)	345.239.796
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	14,15	(55.128.901)	(392.913.916)
Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit		39.448	-
Kullanım hakkı varlıkları	12	(89.547.399)	(80.061.982)
Verilen nakit avans		-	(14.209.942)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(144.636.852)	(487.185.840)
Finansman faaliyetleri:			
Ödenen krediler	16	(20.459.891)	(268.082.726)
Kiralamalara ilişkin nakit çıkışları	16	(33.703.027)	(23.171.707)
Ödenen faiz		(1.939.131)	(3.157.220)
Alınan faiz		145.192.089	221.397.663
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit		89.090.040	(73.013.990)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(717.683.314)	(214.960.034)
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi	4	2.820.677.578	2.430.107.154
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp kazanç		(241.229.103)	(217.106.920)
Nakit ve nakit benzerleri değerlerin dönem sonu bakiyesi	4	1.861.765.161	1.998.040.200

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

1 Ocak - 31 Mart 2026 hesap dönemine ait finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 7 Mayıs 2026 tarihinde onaylanmıştır. Grup'un hissedarları finansal tablolar üzerinde finansal tablolar yayımlandıktan sonra değişiklik yapma hakkına sahiptir.

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Faaliyet Alanı	Grup'un oy hakları ve etkin ortaklık oranları	
	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Bağlı Ortaklıklar		
Ooo Kalekim ("Kalekim-Rusya") (Rusya'da Yerleşik)		
Kalekim Lyksor Kimya San.A.Ş. ("Kalekim-Lyksor") (Türkiye'de Yerleşik) (*)		
Lyksor Maroc Sarl		
Kalekim Romania (Romanya'da Yerleşik) (**)		

(*) Grup, 4 Nisan 2022 tarihinde Kalekim A.Ş.'nin, Lyksor Kimya A.Ş.'nin %75 hissesini satın alması ile kurulmuştur.

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

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

Grup'un ortalama personel sayısı 31 Mart 2026 tarihinde sona eren dönem için 717 kişidir. (31 Aralık 2025: 696 kişi).

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal tabloların hazırlanma ve sunum esasları

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

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

Grup, 31 Mart 2025 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır. TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık özet konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Bu sebeple Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2025 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

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

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

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

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

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

Bu çerçevede 31 Mart 2026, 31 Aralık 2025 ve 31 Mart 2025 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

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

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31 Mart 2026	121,47	1,00000	%205
31 Aralık 2025	110,39	1,10040	%211
31 Mart 2025	92,82	1,30865	%250

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

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

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

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

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

iii. Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

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

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

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

iv. Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

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

v. Konsolide finansal tablolar

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

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

vi. Karşılaştırmalı rakamlar

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

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

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

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

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

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

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

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

2.2 İşletmenin sürekliliği

Grup finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/IFRS standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

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

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
 - b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
 - c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
 - d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
 - e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
 - f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
 - g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
 - h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.
- a. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
 - **31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**
 - **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- SEDDK tarafından 15.12.2025 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan tebliğ ile değiştirilen Sigorta ve Reasürans ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Tablolarının Sunumu Hakkında Tebliğ uyarınca TFRS 17'nin uygulamasına ilişkin yürürlük tarihinin 01.01.2027 tarihine ertelenmesi nedeniyle KGK'nın Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği Başkanlığı'na gönderdiği 07.01.2026 tarihli E-64088382-045.01-39032 sayılı yazısında sigorta, reasürans veya emeklilik şirketi bağlı ortaklığı/iştiraki bulunan bankalar ve holding şirketlerinin bireysel ve konsolide finansal tablolarında TFRS 17'nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2027 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.
- **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzeltten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 yılına ait değiştirilmiş Muhasebe Standartları listesi ve ilgili kılavuzlar şunları içermektedir:
 - TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - TFRS 9 Finansal Araçlar;
 - TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - TMS 7 Nakit Akış Tablosu.
 - **TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler, TFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.
 - **TMS 21'e İlişkin Değişiklikler – Yüksek enflasyonlu bir sunum para birimine kur çevrimi;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu dar kapsamlı değişiklikler, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler için uygulanacak çevrim prosedürlerini düzenlemektedir. İşletme bu değişiklikleri aşağıdaki durumlarda uygular:
 - Fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin, finansal durumunu ve faaliyet sonuçlarını yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimine çevirmesi durumunda; veya
 - Fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yabancı işletmenin, finansal durumunun ve faaliyet sonuçlarının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimine çevrilmesi durumunda.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

Söz konusu değişiklikler, ortaya çıkan bilginin faydalılığını maliyet etkin bir şekilde iyileştirmeyi ve uygulamadaki çeşitliliği azaltmayı amaçlamaktadır.

- **TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- kar veya zarar tablosunun yapısı
- işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için finansal tablolarda yapılması gereken açıklamalar; ve genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplulaştırma ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

"TMS 8 paragraf 30'a uyum sağlamak amacıyla, Mart 2026 tarihinde sona eren raporlama dönemi için finansal tablo dipnotlarında aşağıdaki hususlara yer verilmesi beklenmektedir:

- değişikliklerin niteliği,
- TFRS 18'in, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için uygulanmasının zorunlu olduğu hususu,
- planlanan ilk uygulama tarihi ve
- aşağıdakilerden biri:
 - TFRS 18'in ilk uygulandığı dönemde, söz konusu standardın uygulanmasının işletmenin finansal tabloları üzerindeki olası etkilerinin değerlendirilmesine yardımcı olacak bilinen veya makul ölçüde tahmin edilebilir bilgiler; veya
 - bu etkilerin bilinmediği veya makul ölçüde tahmin edilebilir olmadığı durumlarda, bu durumu ifade eden bir açıklama.

TMS 8'in 30'uncu paragrafına uyum sağlamak amacıyla, işletmeler TFRS 18'in benimsenmesine ilişkin açıklamaları hazırlarken aşağıdaki ilkeleri dikkate almalıdır:

a. Açıklamaların, işletmelerin uygulama sürecinin 2027 yılına doğru ilerlemesine paralel olarak giderek daha ayrıntılı hâle gelmesi beklenmektedir.

Bir işletmenin açıklamalarında yer vereceği ayrıntı düzeyi, iç kontrol süreçlerine ilişkin çalışmalar dâhil olmak üzere, ilk kez uygulamaya yönelik faaliyetlerindeki ilerleme seviyesine bağlı olacaktır. 31 Mart 2026 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla, uygulama sürecinde henüz önemli bir ilerleme kaydetmemiş olan işletmeler, TFRS 18'in olası etkilerini aktif olarak değerlendirdiklerini ve daha kapsamlı açıklamaların makul olarak sağlanamadığını belirtmekle yetinebilir.

b. Uygun ve güvenilir olması hâlinde nicel bilgilerin sunulmasının değerlendirilmesi.

İşletmenin bu tür açıklamaları yapabilmesi için uygun ve güvenilir bir dayanağa sahip olması ve söz konusu bilgilerin geçici nitelikte olduğuna ilişkin açık açıklamalar sunması kaydıyla, ön taslak tutarların açıklanması uygun olabilir. Örneğin, bir işletme kâr veya zarar tablosundaki ara toplamlar üzerindeki etkileri nicel olarak ifade edebilir.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

Nicel etkilerin makul ölçüde tahmin edilebilir olmaması durumunda, bu hususa ilişkin bir açıklama yapılmalıdır. İşletmeler, bilinen ve makul ölçüde nicel olarak ifade edilebilen etkileri açıklayabilir; ancak uygulama tarihinden önce, Yönetim Performans Ölçütleri (MPM) mutabakatı gibi TFRS 18 kapsamındaki açıklamaların erken sunulması beklenmemektedir.

c. Diğer kamuya açık iletişimlerle uyumun değerlendirilmesi.

Yönetimin, örneğin bir yatırımcı sunumunda, öngörülen etkilere ilişkin kamuya açıklamalarda bulunmuş olması hâlinde, TMS 8 kapsamında finansal tablolarda yer verilen açıklamaların bu iletişimlerle tutarlı olması gerekmektedir.

Açıklamalar, yalnızca raporlama dönemi sonu itibarıyla mevcut olan bilgilere değil, finansal tabloların yayımlanma tarihine kadar mevcut olan bilgilere dayanmalıdır.

- **TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yeni standart ve değişiklikler diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümlerini ve bununla birlikte TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların finansal tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile finansal tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarrufları arasında denge kurar. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - TFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.
- **TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar'a İlişkin Değişiklikler: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). UMSK, TFRS 19'daki azaltılmış açıklama yükümlülüklerini geliştirirken, 28 Şubat 2021 tarihi itibarıyla diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki açıklama yükümlülüklerini dikkate almıştır. TFRS 19 yayınlandığında, bu tarihten sonra eklenen veya değiştirilen herhangi bir açıklama yükümlülüğünün azaltılmış versiyonlarını içermiyordu. Daha sonra UMSK, Şubat 2021 ile Mayıs 2024 tarihleri arasında yayınlanan standartlar ve değişiklikler kapsamında açıklama yükümlülüklerini azaltarak uygun bağlı ortaklıklara kolaylık sağlamak amacıyla bu değişiklikleri yayınlamıştır, özellikle:
 - TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar;
 - Tedarikçi Finansman Anlaşmalarına İlişkin Düzenlemeler (TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler);
 - Uluslararası Vergi Reformu — İkinci Sütun Model Kuralları (TMS 12'de yapılan değişiklikler);
 - Değiştirilebilirliğin Eksikliği (TMS 21'de yapılan değişiklikler); ve
 - Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler (TFRS 9 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler).

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

2.5 Önemli muhasebe Değerlendirme, Tahmin Ve Varsayımları

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

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

a) Şüpheli alacak karşılığı:

Grup'un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturulur. Ayrıca Grup, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakları önemli bir finansman bileşeni içermediği için değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Grup, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararları deneyimleri ile birlikte, Grup'un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

b) Karşılıklar:

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

c) Ertelenmiş vergi varlıkları:

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

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe Değerlendirme, Tahmin Ve Varsayımları

d) Kıdem tazminatı yükümlülüğü:

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

e) Stok değer düşüklüğü:

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

f) Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinin belirlenmesi

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

	1 Ocak - 31 Mart 2026			
	Yapı	Beton,Çimento		
	Kimyasalları	Kimyasalları	Eliminasyonlar	Toplam
		ve Hammaddeleri		
Hasılat	1.571.024.648	592.497.680	(30.482.789)	2.133.039.539
Satışların maliyeti	(950.084.025)	(398.875.232)	35.789.852	(1.313.169.405)
Brüt kar	620.940.623	193.622.448	5.307.063	819.870.134
Pazarlama Giderleri (-)	(231.384.616)	(76.804.284)	(3.329.850)	(311.518.750)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(213.746.503)	(44.491.742)	-	(258.238.245)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(16.822.176)	-	-	(16.822.176)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	68.865.713	31.081.266	(13.889.993)	86.056.986
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(86.959.840)	(23.203.194)	11.912.780	(98.250.254)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	140.893.201	80.204.494	-	221.097.695

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2025				
	Yapı	Beton,Çimento		
	Kimyasalları	ve Hammaddeleri	Eliminasyonlar	Toplam
Hasılat	1.938.712.055	600.100.301	(222.852.704)	2.315.959.652
Satışların maliyeti	(1.290.894.366)	(382.289.626)	225.516.969	(1.447.667.023)
Brüt kar	647.817.689	217.810.675	2.664.265	868.292.629
Pazarlama Giderleri (-)	(242.390.335)	(67.371.665)	(2.488.242)	(312.250.242)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(170.616.173)	(22.735.888)	-	(193.352.061)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(18.208.634)	-	-	(18.208.634)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	107.228.526	24.496.842	(1.497.789)	130.227.579
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(145.907.675)	(10.068.521)	1.321.766	(154.654.430)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	177.923.398	142.131.443	-	320.054.841

1 Ocak - 31 Mart 2026				
	Yapı	Beton,Çimento Kimyasalları ve		
	Kimyasalları	Hammaddeleri	Eliminasyonlar	Toplam
Varlıklar	8.909.566.962	1.361.920.887	-	10.271.487.849
Toplam Varlıklar	8.909.566.962	1.361.920.887	-	10.271.487.849
Kaynaklar	6.839.123.010	3.432.364.839	-	10.271.487.849
Toplam Kaynaklar	6.839.123.010	3.432.364.839	-	10.271.487.849
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	38.009.951	17.118.951	-	55.128.901
Toplam yatırım harcamaları	38.009.951	17.118.951	-	55.128.901
Amortisman gideri	36.117.429	46.790.523	-	82.907.952
İtfa payları	4.882.627	8.819.751	-	13.702.378

1 Ocak -31 Aralık 2025				
	Yapı Kimyasalları	Beton,Çimento Kimyasalları ve		
		Hammaddeleri	Eliminasyonlar	Toplam
Varlıklar	9.116.430.425	1.746.124.538	-	10.862.554.963
Toplam Varlıklar	9.116.430.425	1.746.124.538	-	10.862.554.963
Kaynaklar	9.116.430.425	1.746.124.539	-	10.862.554.963
Toplam Kaynaklar	9.116.430.425	1.746.124.539	-	10.862.554.963
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar				
Toplam yatırım harcamaları	499.865.951	415.148.433	-	915.014.384
	499.865.951	415.148.433	-	915.014.384
Amortisman gideri	55.212.412	11.467.449	-	66.679.861
İtfa payları	21.446.811	435.928	-	21.882.739

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kasa	3.233.840	745.533
Banka	1.706.826.099	2.741.346.877
- Vadesiz mevduat	111.068.822	87.258.031
- Vadeli mevduat	1.595.757.277	2.654.088.846
Diğer (*)	159.059.997	102.178.618
Toplam	1.869.119.936	2.844.271.028
Faiz tahakkukları	(7.354.775)	(23.593.450)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.861.765.161	2.820.677.578

(*) 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri 30 günden kısa vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

31 Mart 2026	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
TL	39,5 - 40,5	2026	1.247.605.677
USD	2,00	2026	230.797.320
EUR	1,00	2026	117.354.280
Toplam			1.595.757.277
31 Aralık 2025	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
TL	40,7 – 50	2026	1.913.658.666
USD	2,25	2026	615.512.926
EUR	1,25	2026	124.917.254
Toplam			2.654.088.846

Vadeli mevduatlar üç aydan kısa vadeye sahiptir. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur.)

5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER

i) İlişkili Grup bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kaleseramik Çanakkale Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş. ("Kaleseramik") (1)	11.608.407	20.400.290
Toplam	11.608.407	20.400.290

(1) Grup ana ortağının bağlı ortaklığı

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kale Holding A.Ş. (1) (*)	37.975.153	26.225.544
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş. ("Kalenakliyat") (1) (**)	11.875.824	11.708.112
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. (1)	-	44.716
Toplam	49.850.977	37.978.372

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

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

ii) İlişkili Gruplarla yapılan diğer işlemler

a) Mal Satışları:

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Kaleseramik (1)	8.242.660	4.950.287
Toplam	8.242.660	4.950.287

b) Hizmet Satışları:

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Kaleseramik (1)	1.920.699	1.865.636
Kale Holding A.Ş. (1)	3.325	-
Toplam	1.924.024	1.865.636

(1) Grup ana ortağının bağlı ortaklığı

c) Hizmet alımları:

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Kale Holding A.Ş. (1)	104.635.963	60.863.251
Kalenakliyat (1)	11.137.898	12.626.879
Kaleseramik (1)	457.500	492.003
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. (1)	218.902	158.918
Toplam	116.450.263	74.141.051

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ ŞİRKETLERLE YAPILAN İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

d) Kira giderleri:

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Kaleseramik (1)	49.361	72.232
Toplam	49.361	72.232

e) Sabit kıymet alımı

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Kale Holding A.Ş. (1)	2.750.206	2.071.055
Kaleseramik	69.909	207.760
Toplam	2.820.115	2.278.815

(1) Grup ana ortağının bağlı ortaklığı

h) Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler:

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

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler	52.720.890	40.641.477
Toplam	52.720.890	40.641.477

6. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN TİCARİ ALACAKLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Ticari alacaklar	1.365.502.125	1.290.877.791
Alacak senetleri	1.065.298.588	979.697.942
Toplam	2.430.800.713	2.270.575.733
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(89.709.573)	(93.669.349)
Toplam	2.341.091.140	2.176.906.384

Ticari alacakların ortalama vadesi 96 gündür (31 Aralık 2025: 63 gün).

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN TİCARİ ALACAKLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının yaşlandırılması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
0-12 ay arası	13.903.928	14.184.044
Vadesi üzerinden 12 aydan fazla geçmiş	75.805.645	79.485.305
Toplam	89.709.573	93.669.349

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	93.669.349	92.022.245
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	10.032.790	9.726.978
Tahsilatlar (Not 30)	(6.989.362)	(7.446.530)
Parasal kayıp/kazanç	(7.003.204)	(4.542.445)
31 Mart	89.709.573	89.760.248

7. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN DİĞER ALACAKLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli diğer alacaklar:		
Verilen depozito ve teminatlar	1.561.587	1.696.105
Uzun vadeli diğer alacaklar:		
Verilen depozito ve teminatlar	7.120.174	7.482.155
Toplam	8.681.761	9.178.260

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

8. STOKLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlk madde ve malzeme	665.012.435	521.414.573
Yarı mamuller	45.198.075	44.994.318
Mamuller	228.747.136	197.898.990
Ticari mallar	86.804.714	78.661.286
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(9.021.255)	(6.114.668)
Toplam	1.016.741.105	836.854.499

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup'un stok devir hızı 64 gündür (31 Aralık 2025: 42 gün).

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	6.114.668	8.644.093
Cari dönemde ayrılan karşılıklar, net	2.906.587	2.030.440
31 Mart	9.021.255	10.674.533

Stok değer düşüklüğü karşılığı, satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir.

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Peşin ödenen giderler	62.293.312	30.342.166
Sabit kıymet avansları	63.492.814	28.530.734
Toplam	125.786.126	58.872.900
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Sabit kıymet avansları	205.082.701	206.695.267
Toplam	205.082.701	206.695.267
Toplam peşin ödenmiş giderler	330.868.827	265.568.167

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

10. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Diğer KDV	119.631.748	89.885.170
Devreden KDV	957.967	23.669.116
Gelir tahakkukları	3.972.351	4.969.092
Diğer	31.463.122	6.510.379
Toplam	156.025.188	125.033.757

11. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA DİĞER BORÇLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli diğer borçlar:		
Alınan depozito ve teminatlar	52.400	57.661
Toplam	52.400	57.661

12. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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

	Taşıtlar	Binalar	Toplam
1 Ocak	96.384.248	93.611.158	189.995.406
Alımlar	-	4.815.142	4.815.142
Dönem amortismanı	(13.888.817)	(10.005.670)	(23.894.487)
31 Mart 2026	82.495.431	88.420.630	170.916.061

	Taşıtlar	Binalar	Toplam
1 Ocak	82.922.522	79.530.775	162.453.297
Alımlar	1.875.732	21.298.880	23.174.612
Çıkışlar			
Dönem amortismanı	(11.831.364)	(5.960.785)	(17.792.149)
31 Mart 2025	72.966.890	94.868.870	167.835.760

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2026	Uygun Değer Değişimi	Gerçeğe Uygun Değer Değişimi	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Mart 2026
Kalekim-Rusya	393.342.485	-	-	(35.888.895)	357.453.590
	393.342.485	-	-	(35.888.895)	357.453.590

	1 Ocak 2025	Uygun Değer Değişimi	Gerçeğe Uygun Değer Değişimi	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Mart 2025
Kalekim-Rusya	273.914.700	-	-	63.026.457	336.941.157
	273.914.700	-	-	63.026.457	336.941.157

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

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

Ülke	Niteliği	Hisse oranı	Hisseye isabet eden yüzölçümü (metrekare)	Değerleme yöntemi	Gerçeğe uygun değer seviyesi	Gerçeğe uygun değer
Rusya	Arsa	Tam	152.332	Pazar yaklaşımı	Seviye 2	108.463.787
Rusya	Bina	Tam	6.472	Maliyet yaklaşımı	Seviye 2	248.989.803
						357.453.590

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

Ülke	Niteliği	Hisse oranı	Hisseye isabet eden yüzölçümü (metrekare)	Değerleme yöntemi	Gerçeğe uygun değer seviyesi	Gerçeğe uygun değer
Rusya	Arsa	Tam	152.332	Pazar yaklaşımı	Seviye 2	109.244.733
Rusya	Bina	Tam	6.472	Maliyet yaklaşımı	Seviye 2	227.696.424
						336.941.157

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2026	Girışler	Çıkışlar	Transferler(*)	CTA	31 Mart 2026
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	194.925.852	-	-	-	(2.169.240)	192.756.612
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	118.124.529	117.229	-	-	-	118.241.758
Binalar	1.509.310.196	7.976.241	-	-	6.814.890	1.524.101.327
Makine ve cihazlar	2.339.160.322	21.190.153	-	161.271.218	3.300.591	2.524.922.284
Taşıtlar	75.053.413	40.000	(15.065.901)	2.059.413	1.567.861	63.654.786
Demirbaşlar	705.664.028	5.671.787	(221.824)	-	(26.599)	711.087.392
Özel maliyetler	129.620.661	2.365.088	-	-	111	131.985.860
Yapılmakta olan yatırımlar	830.108.264	15.797.007	-	(165.359.003)	4.147.170	684.693.438
	5.901.967.265	53.157.505	(15.287.725)	(2.028.372)	13.634.784	5.951.443.457
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	72.536.492	593.763	-	-	-	73.130.255
Binalar	423.156.947	3.696.007	-	-	3.409.567	430.262.521
Makine ve cihazlar	1.430.025.568	33.941.468	-	-	1.756.989	1.465.724.025
Taşıtlar	32.132.105	2.506.857	(1.004.394)	-	209.231	33.843.799
Demirbaşlar	538.619.661	14.037.116	(91.747)	-	31.112	552.596.142
Özel maliyetler	76.135.735	4.238.254	-	-	55	80.374.044
	2.572.606.508	59.013.465	(1.096.141)	-	5.406.954	2.635.930.786
Net defter değeri	3.329.360.757					3.315.512.671

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler(*)	CTA	31 Mart 2025
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	93.167.370	101.117.499	-	-	164.868	194.449.737
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	117.933.801	-	-	-	-	117.933.801
Binalar	1.155.889.686	25.689.080	-	-	-	1.181.578.766
Makine ve cihazlar	1.999.449.312	53.339.199	-	16.099.701	(257.518)	2.068.630.694
Taşıtlar	58.532.252	101.421	(10.786.079)	-	1.290.909	49.138.503
Demirbaşlar	668.943.383	3.957.315	-	1.417.728	(166.350)	674.152.076
Özel maliyetler	88.620.550	12.543.701	-	26.174.879	(328)	127.338.802
Yapılmakta olan yatırımlar	1.034.923.574	195.346.367	-	(162.605.321)	(31.242.053)	1.036.422.567
	5.217.459.928	392.094.582	(10.786.079)	(118.913.013)	(30.210.472)	5.449.644.946
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	72.533.157	596.759	-	-	-	73.129.916
Binalar	406.089.965	4.237.945	-	-	-	410.327.910
Makine ve cihazlar	1.325.285.063	18.816.466	-	-	(228.129)	1.343.873.400
Taşıtlar	26.276.986	2.136.007	(2.712.409)	-	-	25.700.584
Demirbaşlar	467.566.032	19.180.421	-	-	(39.894)	486.706.559
Özel maliyetler(*)	58.025.454	3.920.115	-	-	-	61.945.569
	2.355.776.657	48.887.713	(2.712.409)	-	(268.023)	2.401.683.938
Net defter değeri	2.861.683.271					3.047.961.008

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2026	Girişler	Çıkışlar	Transferler(*)	CTA	31 Mart 2026
Maliyet:						
Haklar	313.987.439	1.971.396	-	2.028.372	262.271	318.249.478
Geliştirme giderleri	329.553.411	-	-	-	-	329.553.411
	643.540.850	1.971.396	-	2.028.372	262.271	647.802.889
Birikmiş itfa payları:						
Haklar	139.290.808	1.699.100	-	-	637.236	141.627.144
Geliştirme giderleri	188.551.046	12.003.278	-	-	-	200.554.324
	327.841.854	13.702.378	-	-	637.236	342.181.468
Net defter değeri	315.698.996					305.621.421
	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler(*)		31 Mart 2025
Maliyet:						
Haklar	293.438.964	819.334	-	-	-	294.258.298
Geliştirme giderleri	212.436.938	-	-	118.913.013	-	331.349.951
	505.875.901	819.334	-	118.913.013	-	625.608.248
Birikmiş itfa payları:						
Haklar	125.479.913	2.899.032	-	-	-	128.378.945
Geliştirme giderleri	137.113.223	18.983.707	-	-	-	156.096.930
	262.593.136	21.882.739	-	-	-	284.475.875
Net defter değeri	243.282.765					341.132.374

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

16. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli finansal borçlar		
Kısa vadeli faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	72.070.457	50.489.004
Kısa vadeli banka kredileri	235.097.652	269.201.984
Diğer finansal yükümlülükler	-	145.595
	307.168.109	319.836.583
Uzun vadeli finansal borçlar		
Uzun vadeli faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	41.636.400	86.975.548
Banka kredileri		
	41.636.400	86.975.548
Toplam finansal borçlar	348.804.509	406.812.131

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

Kiralama yükümlülüklerinin 31 Mart 2026 ve 2025 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
Dönem başı itibarıyla faaliyet kiralama yükümlülükleri	137.464.552	97.626.394
Dönem içi eklenenler	4.815.142	27.924.443
Faiz gideri	11.473.613	10.196.282
Ödemeler	(33.703.027)	(23.171.707)
Parasal kayıp/kazanç	(6.343.423)	(9.278.453)
31 Mart	113.706.857	103.296.959

Banka kredilerinin 31 Mart 2026 ve 2025 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	269.201.984	475.440.524
Ödenen anapara	(20.459.891)	(268.082.726)
Ödenen faiz	(1.939.131)	(3.157.220)
Kur farkı	8.312.155	13.906.571
Tahakkuk	4.325.332	20.379.398
Parasal kayıp/kazanç	(24.342.797)	(37.877.658)
31 Mart	235.097.652	200.608.889

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

16. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal borçlar aşağıda gösterildiği gibidir:

	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		Orijinal döviz tutarı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		Orijinal döviz tutarı		
	Vade 31 Mart 2026	31 Mart 2026		TL 31 Mart 2026	Vade 31 Aralık 2025	31 Aralık 2025	TL 31 Aralık 2025	
Kısa vadeli krediler:								
- TL krediler	-	-	-	-	2026	27,9	8.193.315	8.193.315
Kredi faiz tahakkukları	-	-	-	-	-	-	-	13.454.556
- TL krediler								
Kredi faiz tahakkukları								
- USD krediler	2026	8,20%	5.113.720	231.196.844	2026	8,5	5.200.000	245.261.855
Kredi faiz tahakkukları	-	-	86.280	3.900.808	-	-	48.600	2.292.259
Toplam				235.097.652				269.201.985
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:								
- TL krediler	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam								
Uzun vadeli krediler:								
- TL krediler	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam				235.097.652				269.201.985

17. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

Finansal Yatırımlar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Yatırım fonu	160.504.900	151.687.510
Toplam	160.504.900	151.687.510
	2026	2025
Dönem başı	151.687.510	86.673.148
Gerçeğe uygun değer artışı	8.817.390	13.168.901
31 Mart	160.504.900	99.842.048

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

18. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA TİCARİ BORÇLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli ticari borçlar	1.313.144.852	1.880.738.861
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş finansman gideri	(33.202.265)	(39.737.711)
Toplam	1.279.942.587	1.841.001.150

Ticari borçların ortalama vadesi 110 gündür. (31 Aralık 2025: 86 gün).

19. ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Alınan avanslar (*)	384.808.264	299.466.966
Toplam	384.808.264	299.466.966

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

20. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek vergi ve fonlar	29.230.773	29.281.741
Diğer yükümlülükler	46.656.050	50.886.714
Toplam	75.886.823	80.168.455

21. TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla şarta bağlı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Verilen teminat mektupları	152.376.712	305.431.868
Toplam	152.376.712	305.431.868

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

21. TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

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

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Alınan teminat senedi (*)	824.773.805	816.414.106
Alınan ipotekler	253.704.662	286.313.108
Alınan teminat mektupları	217.930.190	226.825.880
Toplam	1.296.408.657	1.329.553.094

(*) Grup, alacak riskini azaltmak için bayilerinden ve diğer müşterilerinden 810.730.805 TL tutarında şahsi teminat senedi almıştır (31 Aralık 2025: 800.961.167 TL).

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2026	Orijinal para birimi				
	TL karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	152.376.712	152.376.712	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-	-
Toplam	152.376.712	152.376.712			

31 Aralık 2025	Orijinal para birimi				
	TL karşılığı	TL	Amerikan Doları	Avro	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	305.431.868	305.431.868	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-	-
Toplam	305.431.868	305.431.868			

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	71.884.838	23.743.084
Personele borçlar	30.177.705	11.424.921
Toplam	102.062.543	35.168.005

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Personel prim karşılığı	-	117.275.194
Kullanılmayan izin karşılığı	36.786.521	35.851.613
Toplam	36.786.521	153.126.807

Personel prim karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	117.275.194	139.503.182
Dönem içerisinde ödenen karşılık	(109.025.551)	(115.566.882)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	39.338.967
Parasal kayıp/kazanç	(8.249.643)	(24.864.463)
31 Mart	-	38.410.804

Kullanılmayan izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	35.851.613	25.449.832
Dönem karşılık gideri / (geri çevrilmesi), net	4.302.755	14.647.912
Parasal kayıp/kazanç	(3.367.846)	(2.672.416)
31 Mart	36.786.522	37.425.328

d) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	80.090.128	80.848.090
Toplam	80.090.128	80.848.090

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (Devamı)

Grup, Türk İş Kanunu'na göre bir senesini doldurmuş olan ve zorunlu sebeplerden dolayı ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emeklilik hakkı kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 64.948,77 TL (31 Aralık 2025: 53.919,68 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde Türkiye'de kayıtlı Grup'un ödemesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak kaydedilir. Rusya faaliyetleri ile ilgili olarak Grup'un çalışanlarına ödenmesi gereken kıdem tazminatı yükümlülüğü bulunmamaktadır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanabilmesi için aktüeryal çalışması yapılmıştır. Aktüer hesaplama için kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İskonto oranı	29,00%	29,00%
Emeklilik ihtimaline ilişkin kullanılan oran	94,37%	94,37%

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

Dönem içerisindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	80.848.090	71.677.905
Hizmet maliyeti	3.844.065	3.496.938
Faiz maliyeti	5.815.944	4.284.027
Dönem içerisindeki ödemeler	(3.108.132)	(3.166.178)
Parasal kayıp/kazanç	(7.309.839)	(6.662.217)
31 Mart	80.090.128	69.630.475

23. DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Sadakat programı karşılıkları	8.498.418	9.212.755
Toplam	8.498.418	9.212.755

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

23. DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

Sadakat programı karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	9.212.755	4.835.262
Dönem içerisinde kullanılan	129.145	929.258
Parasal kayıp/kazanç	(843.482)	(464.001)
31 Mart	8.498.418	5.300.519

24. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

2021 yılında yatırıma başladığı Mardin fabrika tevsi/modernizasyon yatırımı için diğer kazançlara uygulanmak üzere 2022 yılında gerçekleşen harcamalardan belge kapsamında yer alan harcamaları geçmemek kaydıyla bu indirim oranından diğer harcamalardan elde edilen kazanç dahil %100 olarak vergi indiriminden yararlanacaktır. Vergi indirim oranı ile ilgili olarak değişiklik Bakanlar Kurulu tasarrufunda olup yatırımların teşviki ve desteklenmesi amacıyla oran %90 iken %100 olarak değişmiş olup ilgili oran sabit değildir ve yine Bakanlar Kurulu kararıyla ileri dönemlerde güncellenecektir.

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

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

Yozgat fabrika tevsi yatırımı; 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 3.810.373 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlarına almıştır. 2023 yılında yatırıma başladığı Erzurum Modernizasyon Yatırımı ile %20 kurumlar vergisi oranında ilgili belgeler kapsamında hesaplanan vergiler için %90 oranında indirime sahiptir. Erzurum Modernizasyon Yatırımı; 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 6.658.767 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

2023 yılında yatırıma başladığı Yozgat Modernizasyon Yatırımı ile %20 kurumlar vergisi oranında ilgili belgeler kapsamında hesaplanan vergiler için %90 oranında indirime sahiptir. Erzurum Modernizasyon Yatırımı; 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 5.613.472 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. VERGİ

Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi

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

Dönem vergi gideri, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır. Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

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

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

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

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

Grup 2023 yılında yatırıma başladığı Elektrik Enerjisi Üretimi GES Komple Yeni Yatırımı için diğer faaliyetlerden elde ettiğimiz kazançlara uygulanmak üzere 2023 yılında gerçekleşen harcamalardan belge kapsamında yer alan harcamaları geçmemek kaydıyla %90 olarak vergi indiriminden yararlanmıştır. Teşvik belgesine bağlanmış yatırımların destek unsurları bakanlar kurulu kararı ile belirlenmiş olup teşvik belgesinde belirtilen indirim oranı dikkate alınmıştır. 2025 yılı itibarıyla GES Komple Yeni Tesis Yatırımı tamamlanmış olup elektrik üretim aşamasına geçmiştir. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 16.724.521 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayıtlarına alınmıştır.

Grup, yatırım teşviklerinden kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıklarını, gelecekte vergilendirilebilir kâr elde edileceği öngörüsüyle kayıtlara almaktadır. Bu varlıkların geri kazanılabilirliği, her raporlama döneminde güncel iş modelleri ve kâr tahminleri üzerinden değerlendirilmekte olup; söz konusu tutarların 5 yıl içerisinde mahsup edilmesi öngörülmektedir.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. VERGİ (Devamı)

Vergi varlık ve yükümlülükleri

Kurumlar vergisi

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Grup faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi yönetmelik ve kanunları dahilinde vergilendirilmektedir. Türkiye'de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu sebeple konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, ayrı şirketler üstünden hesaplanmıştır. Rusya, Fas ve Romanya'da kurumlar vergisi oranları sırasıyla %25, %20 ve %16'dır (31 Aralık 2025: %25, %20 ve %16). Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'tir (31 Aralık 2025: %25). 25 Mayıs 2022 tarihli ve 31491 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Genel Tebliği (Seri No:1)'nde değişiklik yapılmasına dair tebliği (Seri No:18) ve 7256 Sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanununun 32'nci maddesine eklenen 6'ncı fıkra ile Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere 5 hesap dönemine ait kurum kazançlarına, kurumlar vergisi oranının 2 puan indirimli olarak uygulanacağı hüküm altına alınmıştır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. VERGİ (Devamı)

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek kurumlar ve gelir vergisi	(240.684.431)	(562.670.972)
Peşin ödenen vergiler	133.866.765	501.394.168
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar/ (yükümlülükler)	(106.817.666)	(61.276.804)

31 Mart 2026 ve 2025 itibarıyla sona eren dönemlere ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Dönem vergi geliri/(gideri)	(96.555.259)	(116.585.155)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	44.227.694	24.349.172
Toplam vergi geliri/(gideri)	(52.327.565)	(92.235.983)

Ertelenmiş vergi

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	31 Mart 2026	31 Aralık 2025	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Yatırım teşvik geliri	(142.639.709)	(172.820.130)	32.807.133	36.121.019
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	(80.090.128)	(80.848.090)	18.420.729	18.595.061
Gider tahakkuk ve karşılıkları	(18.254.643)	(17.732.918)	4.198.568	4.078.571
Kullanılmamış izin hakkı karşılıkları	(36.786.521)	(35.851.613)	8.460.900	8.245.871
Ertelenmiş vergi varlıkları	(277.771.001)	(307.252.751)	63.887.330	67.040.522
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme etkisi	326.370.326	359.138.413	(75.065.175)	(82.601.835)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	33.202.265	39.737.711	(7.636.521)	(9.139.673)
Faaliyet kiralaları ile ilgili düzeltmeler	30.830.243	12.805.044	(7.090.956)	(2.945.161)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar düzeltmeleri	464.306.928	614.753.686	(105.643.641)	(141.393.349)
Diğer	8.356.448	53.420.679	(1.921.984)	(8.659.145)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	863.066.210	1.079.855.533	(197.358.277)	(244.739.163)
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			(133.470.947)	(177.698.641)

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. VERGİ (Devamı)

Net ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	(177.698.641)	(77.218.249)
Gelir tablosuna yansıtılan	44.227.694	24.349.171
31 Mart	(133.470.947)	(52.869.078)

Vergi öncesi kara yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla gelir tablosunda gösterilen vergi gideri arasındaki mutabakat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Vergi öncesi kar	58.678.356	284.703.541
Yasal vergi oranı	23%	23%
Etkin vergi oranı ile hesaplanan vergi	(13.496.022)	(65.481.814)
İstisnalar ve indirimler	13.468.750	6.280.367
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan giderler	4.697.311	(2.381.258)
Ertelenmiş vergi etkileri ve sabit kıymet endeksleme etkisi	82.769.419	66.651.429
Ertelenmiş vergiye konu olmadan kullanılan yatırım teşvik	1.844.894	27.120.679
Parasal kayıp/kazanç	(141.611.917)	(124.425.386)
Vergi gideri	(52.327.565)	(92.235.983)

26. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi 2.948.878.234 TL'dir. Sermaye 46.000.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Bu sermaye her biri 0,03 TL nominal değerde 88.000.000 adedi nama yazılı (A) grubu ve her biri 0,03 TL nominal değerli 45.912.000.000 adedi hamiline yazılı (B) grubu hisselerden oluşmaktadır.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Ana Ortaklık'ın hissedarları ve hisse oranları 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2026		31 Aralık 2025	
Hissedarlar	Pay %	TL	Pay %	TL
H. İbrahim Bodur Holding A.Ş.	68,6723	315.892.634	68,6723	315.892.634
Dr. İbrahim Bodur KaleSeramik Eğitim, Sağlık ve Sosyal Yardım Vakfı	3,8223	17.582.752	3,8223	17.582.752
Bodur Menkul İş Geliştirme San. Ve Tic. A.Ş.	1,1392	5.240.373	1,1392	5.240.373
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	0,0409	188.347	0,0409	188.347
Kale Holding A.Ş.	0,0002	696	0,0002	696
Diğer	26,3251	121.095.198	26,3251	121.095.198
Toplam ödenmiş sermaye	100	460.000.000	100	460.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları		2.488.878.234		2.488.878.234
Toplam		2.948.878.234		2.948.878.234

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

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

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Kalekim'in yasal kayıtlarında yer alan yasal yedek tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Yasal yedekler	1.351.794.796	1.351.794.796
Toplam	1.351.794.796	1.351.794.796

c) Geri alınmış paylar

Kurucu intifa senetlerinin itfa bedelidir. Sahibine pay sahipliği hakkı vermeyen, ancak kara katılma hakkı veren intifa senetlerinin 14 Ocak 2021 tarihli değer tespit raporu uyarınca toplam 42.413.885 TL değerleriyle ana ortak H.İbrahim Bodur Holding A.Ş. ve grup ana ortağının bağlı ortaklığı Kaleseramik'ten geri alınmasıyla oluşmuştur.

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

d) Hisse senedi ihraç primleri

Şirket 14 Haziran 2023 tarih ve 2023/32 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile; 115.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden karşılanmak suretiyle 345.000.000 TL nakit (bedelli) olarak % 15 oranında artırılarak 460.000.000 TL'ye çıkarılmasına ve ihraç olunacak paylara ilişkin olarak Şirket pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarının "halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine" yeni pay alma haklarının tamamen kısıtlanmasına karar verilmiştir. Karar ile; halka arz edilmek suretiyle satışı gerçekleştirilecek payların primli fiyattan satılması kararlaştırılmıştır. Bu kapsamda, payların nominal değeri üzerindeki prim tutarı ile Şirket'e nakdi kaynak sağlanacak olup, Şirket paylarının gerçek değeri üzerinde satılması mümkün olacaktır. Söz konusu fiyat ve prim halka arz sürecinde yatırım kuruluşu tarafından düzenlenecek fiyat tespit raporu uyarınca belirlenecektir. Fiyat tespit raporunda belirlenen hisse fiyatı tarihsel olarak; 14,75 TL olup 15.000.000 hisse satışı sonrası 1.516.711.987 TL kaynak yaratılmış, bunun 31.192.908 TL'lik kısmı nakdi sermaye artışı ve kalan 1.485.519.080 TL'lik kısmı halka arz sonrası sağlanan ihraç primi tutarıdır. Hisse senedi ihraç primi halka arz kapsamında katılan 64.632.814 TL tutarındaki giderler göz önünde bulundurularak 1.420.886.265 TL olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

27. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Yurtiçi satışlar	1.525.663.394	1.397.096.930
Yurtdışı satışlar	638.547.082	1.047.324.639
Diğer satışlar	5.992.604	9.651.688
Brüt satışlar	2.170.203.080	2.454.073.257
Eksi: İadeler ve indirimler	(37.163.541)	(138.113.605)
Net satışlar	2.133.039.539	2.315.959.652
Satışların maliyeti	(1.313.169.405)	(1.447.667.023)
Brüt satış karı	819.870.134	868.292.629

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

27. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışların maliyeti masraf nitelikleri bazında aşağıda detaylandırılmıştır:

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Direkt ilk madde ve malzeme	956.909.558	1.173.955.007
Personel ücret ve maaşları	129.923.505	111.107.672
Amortisman	53.429.297	42.301.093
Taşeronluk	18.453.491	8.105.461
Personel yemek ve servis	12.691.412	10.863.222
Bakım onarım	12.498.608	9.364.114
Enerji	10.678.458	11.787.956
Diğer	11.866.879	16.328.365
Toplam satılan mamul maliyeti	1.206.451.208	1.383.812.890
Satılan ticari malların maliyeti	106.718.197	63.854.133
Toplam satışların maliyeti	1.313.169.405	1.447.667.023

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

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Personel ücret ve maaşları	131.075.316	124.320.287
Nakliye	74.447.972	77.694.074
Amortisman	26.399.287	22.719.816
Depolama giderleri	19.082.522	26.324.581
Pazarlama ve satış iletişim faaliyetleri	9.846.521	14.888.511
Reklam tanıtım	9.269.389	9.699.042
Danışmanlık	6.969.017	6.770.533
Seyahat	6.802.423	5.396.232
Personel yemek ve servis	6.798.256	6.885.151
Taşeronluk	2.874.389	2.957.560
Bakım onarım	1.171.656	806.439
Diğer	16.782.002	13.788.016
Toplam	311.518.750	312.250.242

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

28. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)

Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Holdingle giderleri	106.597.546	60.597.071
Personel ücret ve maaşları	97.813.772	79.807.427
Danışmanlık	12.195.871	8.939.843
Bilgi işlem	11.791.314	11.352.159
Amortisman	7.848.431	11.052.053
Personel yemek ve servis	4.774.021	3.712.724
Seyahat	3.037.682	3.669.765
Taşeronluk	2.765.198	2.346.776
Eğitim	1.727.550	1.542.317
Enerji	865.314	854.560
Bakım onarım	160.973	144.647
Diğer	8.660.573	9.332.719
Toplam	258.238.245	193.352.061

Araştırma ve geliştirme giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Amortisman	8.933.315	12.489.639
Personel ücret ve maaşları	7.888.861	5.718.995
Toplam	16.822.176	18.208.634

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Direkt ilk madde ve malzeme	956.909.558	1.173.955.007
Personel ücret ve maaşları	366.701.454	320.954.380
Satılan ticari malların maliyeti	106.718.197	63.854.133
Holding giderleri	106.597.546	60.597.071
Amortisman	96.610.330	88.562.601
Nakliye	74.447.972	77.694.074
Personel yemek ve servis	24.263.689	21.461.097
Taşeronluk	24.093.078	13.409.797
Danışmanlık	19.164.888	15.710.375
Depolama giderleri	19.082.522	26.324.581
Bakım onarım	13.831.237	10.315.200
Bilgi işlem	11.791.314	11.352.159
Enerji	11.543.772	12.642.516
Pazarlama ve iletişim giderleri	9.846.521	14.888.511
Seyahat	9.840.105	9.065.998
Reklam ve tanıtım	9.269.389	9.699.042
Eğitim	1.727.550	1.542.317
Diğer	37.309.454	39.449.101
Toplam	1.899.748.576	1.971.477.960

30. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Kambiyo karları	58.241.648	98.289.548
Vade farkı gelirleri	10.104.998	13.022.659
Konusu kalmayan şüpheli alacaklar karşılığı (Not 6)	6.989.362	7.446.530
Teşvik gelirleri	436.394	807.815
Diğer	10.284.584	10.661.027
Toplam diğer faaliyet gelirleri	86.056.986	130.227.579
Vade farkı giderleri	(38.969.646)	(68.739.174)
Kambiyo zararları	(38.243.312)	(64.654.264)
Şüpheli ticari alacak karşılığı (Not 6)	(10.032.790)	(9.726.978)
Yansıtma giderler	(3.024.275)	(4.256.859)
Bağış ve yardım gideri	(2.418.004)	(2.601.983)
Diğer	(5.562.227)	(4.675.172)
Toplam diğer faaliyet giderleri	(98.250.254)	(154.654.430)

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Yatırım fonu geliri	8.817.390	9.207.919
Sabit kıymet satış karı	28.054	-
Toplam	8.845.444	9.207.919
	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Sabit kıymet satış zararı	(67.503)	-
Toplam	(67.503)	-

32. FİNANSAL GELİRLER/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Finansal gelirler		
Faiz geliri	145.192.089	221.397.663
Kur farkı geliri	23.197.088	15.913.023
Toplam	168.389.177	237.310.686
Finansal giderler		
Faiz gideri	(60.146.800)	(74.922.137)
Kur farkı gideri	(13.454.570)	(16.715.478)
Toplam finansal giderler	(73.601.370)	(91.637.615)

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	1 Ocak-31 Mart 2026	1 Ocak-31 Mart 2025
Finansal durum tablosu	(355.011.764)	(281.840.696)
Stoklar	51.722.960	31.886.199
Finansal yatırımlar	1.091.382.484	1.032.863.012
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.613.352.171	1.414.079.974
Kullanım hakkı varlıkları	58.203.360	61.974.655
Verilen /Alınan avanslar	106.662.025	79.468.591
Ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri	(370.149.018)	(319.035.997)
Ödenmiş sermaye	(2.488.878.234)	(2.346.897.221)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	78.219.043	67.405.144
Yasal Yedekler	(724.218.148)	(556.631.099)
Hisse senedi ihraç primleri	(1.223.536.255)	(1.162.623.311)
Geri alınmış paylar	34.878.657	32.552.877
Geçmiş yıllar karları	1.417.349.191	1.383.116.480
Kar veya zarar tablosu kalemleri	89.026.677	91.608.406
Hasılat	(65.336.006)	(81.208.558)
Satışların maliyeti	106.528.236	120.738.967
Araştırma giderleri	7.092.773	7.368.224
Pazarlama giderleri	26.620.509	23.430.071
Genel yönetim giderleri	15.481.371	11.943.534
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	(10.431.766)	2.115.847
Finansman gelir/giderler	(6.548.518)	(7.391.229)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/gider	13.898.648	3.960.983
Dönem vergi gideri	1.721.430	10.650.568
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	(265.985.087)	(190.232.290)

34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

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

Piyasa Riski

Kur riski

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

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Grup'un 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla elinde bulundurduğu yabancı para cinsinden varlık ve borç kalemlerinin TL cinsinden değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Varlıklar	1.336.705.063	1.505.823.811
Yükümlülükler	(1.069.776.965)	(1.286.586.083)
Net yabancı para pozisyonu	266.928.098	219.237.728

Kur riski yönetimi

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

	Toplam	ABD Doları	Avro	
31 Mart 2026	TL karşılığı	TL karşılığı	TL karşılığı	Diğer
1. Ticari alacaklar	887.011.378	315.522.326	435.891.792	135.597.260
2.a Parasal finansal varlıklar	395.951.208	266.153.757	120.007.190	9.790.261
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	53.742.477	52.197.337	682.186	862.954
4. Dönen varlıklar	1.336.705.063	633.873.420	556.581.168	146.250.475
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar	1.336.705.063	633.873.420	556.581.168	146.250.475
10. Ticari borçlar	844.722.470	437.220.712	307.541.200	99.960.558
11. Finansal yükümlülükler	225.054.496	224.529.468	-	525.028
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	343.515	39.946	186.236	117.333
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler	1.070.120.480	661.790.125	307.727.436	100.602.918
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler	1.070.120.480	661.790.125	307.727.436	100.602.918
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu(9-18+19)	266.584.583	(27.916.705)	248.853.731	45.647.557
21. Parasal kalemlerin net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	212.842.107	(80.114.042)	248.171.546	44.784.603
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	514.396.470	488.695.484	-	25.700.986
26. İthalat	384.371.008	373.987.215	-	10.383.793

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2025		Toplam TL karşılığı	ABD Doları TL karşılığı	Avro TL karşılığı	Diğer
1.	Ticari alacaklar	679.370.770	143.265.697	432.834.248	103.270.825
2.a	Parasal finansal varlıklar	796.198.442	639.471.128	131.605.795	25.121.519
2.b	Parasal olmayan finansal varlıklar				
3.	Diğer	30.254.599	29.212.975	90.747	950.877
4.	Dönen varlıklar	1.505.823.811	811.949.800	564.530.790	129.343.221
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6.a	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6.b	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar	1.505.823.811	811.949.800	564.530.790	129.343.221
10.	Ticari borçlar	1.004.805.093	440.044.126	490.133.391	74.627.576
11.	Finansal yükümlülükler	238.919.221	238.353.090	-	566.131
12.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	42.861.768	42.659.125	202.643	-
12.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler	1.286.586.082	721.056.341	490.336.034	75.193.707
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler	1.286.586.082	721.056.341	490.336.034	75.193.707
19.	Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19.b	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu(9-18+19)	219.237.728	90.893.460	74.194.756	54.149.512
21.	Parasal kalemlerin net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	188.983.130	61.680.485	74.104.009	53.198.636
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24.	Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25.	İhracat	3.740.973.004	2.700.848.181	192.628.864	847.495.959
26.	İthalat	1.405.404.805	467.627.755	860.418.116	77.358.934

KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Kur riskine duyarlılık analizi

	Kar/Zarar		31 Mart 2026	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(8.011.404)	8.011.404	(8.011.404)	8.011.404
ABD Doları riskinden korunan kısım				
ABD Doları net etki	(8.011.404)	8.011.404	(8.011.404)	8.011.404
Euro kurunun %10 değişmesi halinde				
Euro net varlık/yükümlülüğü	24.817.155	(24.817.155)	24.817.155	(24.817.155)
Euro riskinden korunan kısım				
Euro net etki	24.817.155	(24.817.155)	24.817.155	(24.817.155)
Toplam	16.805.750	(16.805.750)	16.805.750	(16.805.750)
	Kar/Zarar		31 Aralık 2025	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.605.271	(5.605.271)	5.605.271	(5.605.271)
ABD Doları riskinden korunan kısım				
ABD Doları net etki	5.605.271	(5.605.271)	5.605.271	(5.605.271)
Euro kurunun %10 değişmesi halinde				
Euro net varlık/yükümlülüğü	6.734.270	(6.734.270)	6.734.270	(6.734.270)
Euro riskinden korunan kısım				
Euro net etki	6.734.270	(6.734.270)	6.734.270	(6.734.270)
Toplam	12.339.541	(12.339.541)	12.339.541	(12.339.541)

35. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Şirketin bağlı ortaklığı Kalekim Lyksor Kimya Sanayi A.Ş.'nin Yönetim Kurulu'nun 27 Nisan 2026 tarihli kararıyla, şirketin üretim ve ticari faaliyetlerini geliştirmek amacıyla Kalekim Lyksor Kimya Sanayi A.Ş. Trabzon Şubesi ünvanı ile bir şube açılmasına karar verilmiştir. Yaklaşık 50.000 ton üretim kapasitesine sahip olacak yeni tesise yaklaşık 600 Bin ABD Doları yatırım yapılması planlanmaktadır. Tesisin, yılın ikinci yarısında üretime başlaması öngörülmektedir. Trabzon'a kurulacak yeni üretim tesisi ile nakliye maliyetleri ve sürelerindeki iyileşmenin yanı sıra doğu Karadeniz ve doğu Anadolu'nun kuzeyinde pazar payı artışı hedeflenmektedir.