

GÜBRE FABRİKALARI T.A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2017 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2017 Yılı 3. Çeyrek Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		191.183.720	136.519.570
Finansal Yatırımlar			54.601.153	24.961.482
Ticari Alacaklar			329.627.540	386.499.874
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	16		0	97.413.609
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		329.627.540	289.086.265
Diğer Alacaklar			217.564.695	170.524.480
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	16		1.070	2.756.403
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		217.563.625	167.768.077
Türev Araçlar			1.484.880	16.743.178
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			1.484.880	16.743.178
Stoklar	8		738.176.158	814.012.500
Peşin Ödenmiş Giderler			57.117.203	75.887.364
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			57.117.203	75.887.364
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			290.322	5.687.893
Diğer Dönen Varlıklar			15.383.336	17.452.274
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			15.383.336	17.452.274
ARA TOPLAM			1.605.429.007	1.648.288.615
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.605.429.007	1.648.288.615
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			42.771.537	44.152.656
Diğer Alacaklar			76.596.837	117.641.163
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	16		55.034.082	94.567.063
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		21.562.755	23.074.100
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar			10.992.348	9.025.166
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			57.028.000	57.028.000
Maddi Duran Varlıklar	9		1.217.730.703	1.219.905.720
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			209.990.802	217.591.062
Şerefiye	10		182.176.418	188.461.258
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10		27.814.384	29.129.804
Peşin Ödenmiş Giderler			16.139.576	40.975.917
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			16.139.576	40.975.917
Ertelenmiş Vergi Varlığı			32.591.471	28.524.082
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.663.841.274	1.734.843.766
TOPLAM VARLIKLAR			3.269.270.281	3.383.132.381
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		479.188.974	798.391.047
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		53.312.657	42.297.246
Ticari Borçlar			741.599.393	632.250.973
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	16		6.392.144	5.224.461
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		735.207.249	627.026.512
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			30.574.500	35.667.368
Diğer Borçlar			180.822.465	153.941.939
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7		180.822.465	153.941.939
Ertelenmiş Gelirler			119.617.143	34.436.793
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			119.617.143	34.436.793
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			32.666.185	53.959.350
Kısa Vadeli Karşılıklar			91.426.290	104.136.245
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			30.912.720	24.212.339
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12		60.513.570	79.923.906
ARA TOPLAM			1.729.207.607	1.855.080.961
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.729.207.607	1.855.080.961
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	114.136.959	99.492.773
Uzun Vadeli Karşılıklar		199.492.641	185.422.202
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		199.492.641	185.422.202
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		40.133.818	41.518.380
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		353.763.418	326.433.355
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.082.971.025	2.181.514.316
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		949.517.569	947.158.874
Ödenmiş Sermaye		334.000.000	334.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		261.584.825	261.625.497
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		261.584.825	261.625.497
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		262.570.832	262.570.832
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-986.007	-945.335
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-95.445.883	-87.917.670
Yabancı Para Çevrim Farkları		-70.909.006	-62.489.158
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-24.536.877	-25.428.512
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		41.378.380	41.378.380
Yasal Yedekler		41.378.380	41.378.380
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		398.072.667	466.809.637
Net Dönem Karı veya Zararı		9.927.580	-68.736.970
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		236.781.687	254.459.191
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.186.299.256	1.201.618.065
TOPLAM KAYNAKLAR		3.269.270.281	3.383.132.381

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	2.547.999.866	2.131.497.340	481.951.995	540.509.510
Satışların Maliyeti	13	-2.204.391.362	-1.824.073.622	-389.419.493	-467.955.354
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		343.608.504	307.423.718	92.532.502	72.554.156
BRÜT KAR (ZARAR)		343.608.504	307.423.718	92.532.502	72.554.156
Genel Yönetim Giderleri		-117.719.619	-93.650.704	-20.221.677	-25.200.365
Pazarlama Giderleri		-211.909.784	-151.612.210	-74.103.825	-46.583.967
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	222.715.787	131.047.860	55.389.078	32.483.141
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-212.593.193	-118.668.292	-78.667.083	-60.649.043
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		24.101.695	74.540.372	-25.071.005	-27.396.078
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-16.092.637	-1.599.700	-1.754.708	-3.572.305
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		8.009.058	72.940.672	-26.825.713	-30.968.383
Finansman Giderleri		-4.841.966	-2.575.914	-3.337.190	15.553.150
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.167.092	70.364.758	-30.162.903	-15.415.233
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-387.851	-55.637.999	5.776.767	-17.327.635
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-3.114.041	-26.596.680	808.677	-9.928.123
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.726.190	-29.041.319	4.968.090	-7.399.512
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.779.241	14.726.759	-24.386.136	-32.742.868
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.779.241	14.726.759	-24.386.136	-32.742.868
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-7.148.339	32.784.237	-9.300.854	3.155
Ana Ortaklık Payları		9.927.580	-18.057.478	-15.085.282	-32.746.023
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Pay başına kazanç (kr)</i>	15	0,00030000	-0,00050000	-0,00050000	-0,00100000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-40.672	0	-8.398	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-50.840	0	-10.497	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		10.168	0	2.099	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		10.168	0	2.099	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-16.975.830	-48.562.687	-18.565.448	1.845.023
Yabancı Para Çevrim Farkları		-17.867.465	-47.110.800	-17.055.768	4.104.436
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		891.635	-1.451.887	-1.509.680	-2.259.413
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)		891.635	-1.451.887	-1.509.680	-2.259.413
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-17.016.502	-48.562.687	-18.573.846	1.845.023
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-14.237.261	-33.835.928	-42.959.982	-30.897.845
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-16.595.956	30.554.605	-15.574.898	4.209.110
Ana Ortaklık Payları		2.358.695	-64.390.533	-27.385.084	-35.106.955

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		492.644.788	547.644.871
Dönem Karı (Zararı)		2.779.242	14.726.759
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		209.052.757	195.578.549
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10	56.959.489	50.134.104
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-167.155	989.300
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-167.155	989.300
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		77.716.071	50.436.780
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		75.905.697	50.322.431
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.810.374	114.349
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		42.720.366	36.780.666
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-2.013.259	-3.407.223
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		43.943.444	38.731.796
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		790.181	1.456.093
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		15.258.298	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		15.258.298	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		16.092.637	1.599.700
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		387.851	55.637.999
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		85.200	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		85.200	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		391.096.870	453.311.163
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		56.375.082	105.187.837
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.995.890	29.272.233
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		85.812.057	218.328.795
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		43.606.501	2.086.143
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		109.055.490	-41.524.232
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-5.092.868	4.868.499
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		26.880.526	25.516.032
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		85.180.350	93.395.732
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.724.378	16.180.124
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		602.928.869	663.616.471
Ödenen Faiz		-38.084.161	-38.731.796
Alınan Faiz		2.013.259	3.407.223
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-57.711.893	-39.396.084
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-16.501.286	-41.250.943
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-92.941.150	-99.973.334
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		14.555.897	6.349.198
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9,10	14.555.897	6.349.198
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-79.238.496	-106.909.368
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	-79.238.496	-106.909.368
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-28.258.551	586.836
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-315.312.632	-601.115.177
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.149.106.905	2.356.173.617
Kredilerden Nakit Girişleri		2.149.106.905	2.356.173.617
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.463.337.988	-2.713.846.028
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.463.337.988	-2.713.846.028
Ödenen Temettüler		-1.081.549	-243.442.766
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		84.391.006	-153.443.640
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-22.136.729	11.411.628
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		62.254.277	-142.032.012

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	125.519.427	364.409.394
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	187.773.704	222.377.382

[illegible]

[illegible]