

BAGFAŞ BANDIRMA GÜBRE FABRİKALARI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 Yılı 1. Çeyrek Konsolide Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		539.706.918	410.684.087
Finansal Yatırımlar	4		3.560.576	4.191.350
Ticari Alacaklar			37.191.627	8.490.778
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-23		1.101.918	254.058
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		36.089.709	8.236.720
Diğer Alacaklar			8.821.953	4.363.529
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		8.821.953	4.363.529
Stoklar	9		191.565.908	151.965.606
Peşin Ödenmiş Giderler	10		108.499.132	69.349.660
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			445.426	1.068.626
Diğer Dönen Varlıklar	14		27.349.384	28.830.910
ARA TOPLAM			917.140.924	678.944.546
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			917.140.924	678.944.546
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	4		4.187.172	4.187.172
Diğer Alacaklar			60.899	61.279
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		60.899	61.279
Maddi Duran Varlıklar	11		693.328.330	699.202.386
Kullanım Hakkı Varlıkları			61.902.362	62.379.102
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			618.585	661.375
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21		468.899.964	469.593.508
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.228.997.312	1.236.084.822
TOPLAM VARLIKLAR			2.146.138.236	1.915.029.368
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			20.399.786	33.994.112
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			20.399.786	33.994.112
Banka Kredileri	5		16.977.147	30.706.634
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			3.422.639	3.287.478
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		241.178.083	190.944.557
Ticari Borçlar			353.745.328	256.253.336
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-23		889.547	1.190.204
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		352.855.781	255.063.132
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13		2.710.405	2.978.868
Diğer Borçlar			2.397.655	2.382.220
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8-23		3.430	3.430
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		2.394.225	2.378.790
Türev Araçlar	7		4.173.170	10.288.077
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		92.321.193	38.485.804
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			50.376	3.891
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.475.897	2.230.823
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13		1.128.258	883.184
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12		1.347.639	1.347.639
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14		585.494	688.504
ARA TOPLAM			720.037.387	538.250.192
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			720.037.387	538.250.192
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			719.730.891	691.628.424
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			719.730.891	691.628.424
Banka Kredileri	5		662.758.199	634.178.993
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			56.972.692	57.449.431
Diğer Borçlar	8		265.371.765	242.169.530
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		38.118.987	35.130.810
Uzun Vadeli Karşılıklar			9.681.325	9.553.322

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	9.681.325	9.553.322
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.032.902.968	978.482.086
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.752.940.355	1.516.732.278
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		393.197.881	398.297.090
Ödenmiş Sermaye	15	45.000.000	45.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	62.376.183	62.376.183
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	1.842.854	1.842.854
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.502.685	-3.398.385
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.502.685	-3.398.385
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-3.502.685	-3.398.385
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	15	409.666	-4.060.144
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-3.129.878	-8.230.462
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-3.129.878	-8.230.462
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		3.539.544	4.170.318
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		3.539.544	4.170.318
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		17.410.543	17.410.543
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	279.126.039	320.334.299
Net Dönem Karı veya Zararı		-9.464.719	-41.208.260
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		393.197.881	398.297.090
TOPLAM KAYNAKLAR		2.146.138.236	1.915.029.368

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	312.727.605	305.388.159
Satışların Maliyeti	16	-231.880.454	-244.553.959
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		80.847.151	60.834.200
BRÜT KAR (ZARAR)		80.847.151	60.834.200
Genel Yönetim Giderleri	17	-7.744.730	-5.782.722
Pazarlama Giderleri	17	-1.976.559	-3.936.575
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	21.505.466	7.477.833
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-83.531.294	-44.525.466
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.100.034	14.067.270
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	57.607.120	28.017.528
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-10.014.053	-1.371.257
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		56.693.101	40.713.541
Finansman Gelirleri	20	9.315.598	5.946.651
Finansman Giderleri	20	-75.707.206	-66.352.059
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-9.698.507	-19.691.867
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		233.788	4.645.176
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-60.913	-14.071
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	294.701	4.659.247
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.464.719	-15.046.691
DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.464.719	-15.046.691
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-9.464.719	-15.046.691
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	22	-0,21030000	-0,33440000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-104.300	165.121
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-130.378	206.401
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		26.078	-41.280
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	13	26.078	-41.280
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		4.469.810	272.280
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-630.774	272.280
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		6.114.907	
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		6.114.907	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.014.323	
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		-1.014.323	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.365.510	437.401
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-5.099.209	-14.609.290
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-5.099.209	-14.609.290

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			129.578.709	208.927.674
Dönem Karı (Zararı)			-9.464.719	-15.046.691
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			89.220.788	74.316.089
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11		12.169.671	12.029.005
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12		14.127.661	8.463.085
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			471.714	-49.726
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			61.748.874	57.844.862
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			997.569	688.110
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		-294.701	-4.659.247
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			48.323.490	149.750.881
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		-28.896.922	-2.835.811
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-39.992.364	15.739.895
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9		-39.600.303	58.302.327
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		96.690.496	46.509.112
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11		60.122.583	32.035.358
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			128.079.559	209.020.279
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13		1.797.777	-520.065
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21		-298.627	427.460
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-3.568.789	-35.509.160
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-6.245.108	-36.642.714
Alınan Faiz			2.676.319	1.133.554
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			3.012.911	7.780.150
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5		6.000.000	11.164.410
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5		-2.538.180	-2.538.180
Ödenen Faiz			-448.909	-846.080
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			129.022.831	181.198.664
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	4		129.022.831	181.198.664
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		410.684.087	189.455.911
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			539.706.918	370.654.575

Dipnot Referans		Özkaynaklar											
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları				Gerçekleşen Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)									
Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyolar	45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.475.469		419.291	17.410.543	238.516.427	81.817.872	444.907.701	444.907.701	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler								81.817.872	-81.817.872			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				165.121		272.280			-15.046.691	-14.609.290	-14.609.290	
	Dönem Karı (Zararı)												
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Arttırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Baklıyolar		45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.310.348		691.571	17.410.543	320.334.299	-15.046.691	430.298.411	430.298.411
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Baklıyolar		45.000.000	62.376.183	1.842.854	-3.398.385	-8.230.462	4.170.318	17.410.543	320.334.299	-41.208.260	398.297.090	398.297.090	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler									-41.208.260	41.208.260			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-104.300	5.100.584	-630.774			-9.464.719	-5.099.209	-5.099.209	
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Arttırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		45.000.000	62.376.183	1.842.854	-3.502.685	-3.129.878	3.539.544	17.410.543	279.126.039	-9.464.719	393.197.881		393.197.881	