

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER VE DİPNOTLARI**

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
1 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-32
DİPNOT 1 TOPLULUK'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	7-12
DİPNOT 3 FİNANSAL BİLGİLERİN BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMASI.....	13
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	14
DİPNOT 6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	15-16
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	16-17
DİPNOT 8 STOKLAR	17
DİPNOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	17-18
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18-19
DİPNOT 11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
DİPNOT 12 BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20-21
DİPNOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	22-23
DİPNOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	24
DİPNOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	24
DİPNOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	25
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	25
DİPNOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	26
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	26
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU.....	27-29
DİPNOT 21 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	30-32

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

		Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		301.751.230	217.075.438
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	194.710.247	107.808.166
Ticari Alacaklar		24.400.128	25.994.961
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	24.400.128	25.994.961
Diğer Alacaklar		3.639.371	678.260
Stoklar	8	48.561.097	68.350.157
Peşin Ödenmiş Giderler	9	15.932.371	2.837.372
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.337	188.887
Diğer Dönen Varlıklar	11	14.500.679	11.217.635
Duran Varlıklar		443.889.091	441.078.475
Finansal Yatırımlar	5	24.430	24.430
Kullanım Hakkı Varlıkları		4.301.680	720.018
Maddi Duran Varlıklar	10	311.052.769	314.401.402
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		80.043.279	79.769.387
- Şerefiye		79.518.119	79.518.119
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		525.160	251.268
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	787.275	2.771.363
Peşin Ödenmiş Giderler	9	47.679.658	42.041.875
Diğer Duran Varlıklar	11	-	1.350.000
TOPLAM VARLIKLAR		745.640.321	658.153.913

1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal bilgiler, Ege Gübre Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 6 Mayıs 2021 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

Dipnot Referansları		<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i> 31 Mart 2021	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		354.264.307	313.112.201
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	182.200.696	212.773.208
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	12	3.785.795	2.705.164
Ticari Borçlar		131.437.025	59.839.224
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	5.285.871	1.574.385
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	126.151.154	58.264.839
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.298.273	4.134.762
Diğer Borçlar		14.807.812	21.699.782
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		40.592	7.233.578
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		14.767.220	14.466.204
Ertelenmiş Gelirler	9	2.016.430	1.496.083
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	7.590.274	3.838.027
Kısa Vadeli Karşılıkları		10.128.002	6.625.951
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		944.610	830.158
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		9.183.392	5.795.793
Uzun Vadeli Yükümlülükler		47.399.935	40.078.805
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12	3.223.771	953.357
Diğer Borçlar		33.875.634	29.724.091
Uzun Vadeli Karşılıklar		10.300.530	9.235.664
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		10.300.530	9.235.664
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	165.693
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		401.664.242	353.191.006
ÖZKAYNAKLAR		343.976.079	304.962.907
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		343.976.079	304.962.907
Ödenmiş Sermaye	14	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	67.495.762	67.495.762
Paylara İlişkin Primler	14	1.727.741	1.727.741
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		419.825	724.497
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		419.825	724.497
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		8.165.442	8.165.442
Diğer Yedekler		1.488.169	1.402.299
Geçmiş Yıllar Karları		215.447.166	113.245.168
Net Dönem Karı		39.231.974	102.201.998
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		745.640.321	658.153.913

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	255.551.467	264.983.597
Satışların Maliyeti (-)	15	(182.941.383)	(209.223.102)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		72.610.084	55.760.495
BRÜT KAR		72.610.084	55.760.495
Pazarlama Giderleri (-)	16	(6.275.696)	(7.286.414)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(11.536.674)	(9.760.728)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	11.473.908	5.642.538
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(16.310.774)	(19.861.039)
ESAS FAALİYET KARI		49.960.848	24.494.852
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(5.913.000)	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		44.047.848	24.494.852
Finansman Gelirleri	18	22.897.794	7.735.377
Finansman Giderleri (-)	18	(18.180.103)	(9.151.584)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		48.765.539	23.078.645
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(9.533.565)	6.419.684
- Dönem Vergi Gideri	13	(7.656.888)	(2.118.992)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	13	(1.876.677)	8.538.676
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		39.231.974	29.498.329
DÖNEM KARI		39.231.974	29.498.329
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
- Ana Ortaklık Payları		39.231.974	29.498.329
Pay Başına Kazanç			
- Sürdürülen Faaliyetlerden			
Pay Başına Kazanç	19	0,0392	0,0295
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(304.672)	821.270
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(362.954)	771.581
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gidere İlişkin Vergi		58.282	49.689
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(304.672)	821.270
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		38.927.302	30.319.599
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
- Ana Ortaklık Payları		38.927.302	30.319.599

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

						Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Kârlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kârları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>											
ÖNCEKİ DÖNEM											
1 Ocak 2020 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	6.215.442	1.745.777	(622.316)	89.885.798	45.309.370	221.757.574	-	221.757.574
Transferler	-	-	-	-	-	-	45.309.370	(45.309.370)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	821.270	-	29.498.329	30.319.599	-	30.319.599
Diğer değişiklikler nedeniyle artış	-	-	-	-	(85.869)	-	-	-	(85.869)	-	(85.869)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2020 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	6.215.442	1.659.908	198.954	135.195.168	29.498.329	251.991.304	-	251.991.304
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>											
CARİ DÖNEM											
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	8.165.442	1.402.299	724.497	113.245.168	102.201.998	304.962.907	-	304.962.907
Transferler	-	-	-	-	-	-	102.201.998	(102.201.998)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(304.672)	-	39.231.974	38.927.302	-	38.927.302
Diğer değişiklikler nedeniyle artış	-	-	-	-	85.870	-	-	-	85.870	-	85.870
31 Mart 2021 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	8.165.442	1.488.169	419.825	215.447.166	39.231.974	343.976.079	-	343.976.079

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i> Dipnot Referansları	<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i> 1 Ocak - 31 Mart 2021	<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i> 1 Ocak - 31 Mart 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI				
Dönem Karı			39.231.974	29.498.329
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			31.379.753	2.116.527
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	13		9.533.565	(5.697.792)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10		5.664.318	4.283.713
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			990.976	(140.409)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri			190.546	1.378.119
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18		(759.429)	3.087
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18		5.753.079	(3.189.203)
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			3.387.600	2.699.228
Kar/(Zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler			6.619.098	2.779.784
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			59.210.016	91.402.776
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	7		1.568.540	(9.963.504)
Stoklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler	8		19.745.304	22.635.528
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler	9		(18.732.782)	(31.009.177)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	11		(4.894.155)	(4.561.237)
Ticari borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7		71.477.304	109.853.421
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler			(8.638.053)	4.921.711
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler			(1.836.489)	(1.662.201)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	9		520.347	1.188.235
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları			(3.913.435)	(288.676)
Vergi ödemeleri	13		(3.738.822)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler			(174.613)	(288.676)
İşletme faaliyetlerinde elde edilen net nakit			125.908.308	122.728.956
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI				
Maddi duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	10		(2.173.950)	(10.574.376)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	10		-	73.300
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit			(2.173.950)	(10.501.076)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI				
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12		51.993.017	52.130.523
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	12		(83.271.270)	(49.200.000)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları			(560.374)	(453.574)
Alınan faiz	18		759.429	(3.087)
Ödenen faiz	18		(5.753.079)	3.189.203
Finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit			(36.832.277)	5.663.065
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış			86.902.081	117.890.945
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ			86.902.081	117.890.945
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			107.808.166	33.401.880
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			194.710.247	151.292.825

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - TOPLULUK'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ege Gübre Sanayii A.Ş. Topluluğu ('Topluluk') şirketi Ege Gübre Sanayii A.Ş. ('Şirket') ile bir bağlı ortaklıktan oluşmaktadır.

Topluluk'un ana faaliyet konusu; kompoze gübre ve organik çözücüler üretimi ve satışlarıdır. Topluluk ayrıca, iskele yükleme, boşaltma ve depolama hizmeti de sunmaktadır. Tank Çiftliği Tesisleri'nde üçüncü şahıslara petrol ürünleri depolama hizmeti verilmektedir. Şirket, 11 Ocak 1973 tarihinde kurulmuş ve Türkiye'de tescil edilmiştir.

Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Ege Perla B Kule Çınarlı Mah. Ozan Abay Cad. No:10 K:8 Daire:81 Konak/İzmir – Türkiye.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'ya kayıtlıdır ve hisseleri 6 Ocak 1986 tarihinden beri Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Mart 2021 Pay Oranı	31 Aralık 2020 Pay Oranı
Gencer Holding A.Ş.	%38,37	%38,37
Recep Gencer	%15,52	%15,52
Diğer (*)	%46,11	%46,11
Toplam	%100,00	%100,00

(*) Halka açık kısım ile %1'den az pay oranına sahip hissedarları kapsamaktadır.

Sermayeyi oluşturan hisse senetleri A ve B grubu olmak üzere iki gruba ayrılmakta olup, A grubu hisse senedi sahiplerinin Genel Kurul toplantılarında üçer oy kullanma hakkı bulunmaktadır.

Topluluk Personel Yapısı

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Aylık ücretli	366	361
Saat ücretli	73	74
Toplam	439	435

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin faaliyet konuları ve faaliyet grupları aşağıda verilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet Konusu
TCE EGE Konteyner Terminal İşletmeleri A.Ş. ('TCE EGE')	Konteyner Elleçleme, Yükleme, Boşaltma ve Terminalcilik Hizmetleri

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - TOPLULUK'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Topluluk'un konsolidasyona dahil edilen şirketinin sermayesi içindeki doğrudan ve etkin ortaklık pay oranları aşağıda verilmiştir:

Şirket Ünvanı	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
TCE EGE	100,00	100,00	100,00	100,00

Şirket'in iştirakleri, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımları aşağıdaki gibidir:

İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar Faaliyet Konusu

Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti *	Yükleme ve boşaltma hizmetleri
Key Ege Ticaret Ltd. Şti **	Gübre alım satımı
Nemrut Klavuz ve Romorkor Hizmetleri A.Ş.***	Klavuz ve römorkör hizmetleri

* İştirak oranı %94'tür. Şirket, finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolide edilmemiştir ve maliyet bedeli üzerinden finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır.

** İştirak oranı %50'dir. Şirket, finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolide edilmemiştir ve maliyet bedeli üzerinden finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır.

*** İştirak oranı %17'dir. Şirket, finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolide edilmemiştir ve maliyet bedeli üzerinden finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla finansal pozisyonu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonucu, gerek tek başına gerekse topluca, Topluluk'un konsolide finansal tablolarına göre parasal önemlilik arz etmeyen bağlı ortaklık, iş ortaklıkları ve iştiraklerin finansal tabloları konsolide edilmemiştir. Bu bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları ve iştirakler, Topluluk'un konsolide finansal tablolarında, finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmışlardır.

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ayrıca KKGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Topluluk, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal bilgilerini SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal bilgiler ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerini tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Topluluk bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal bilgi hazırlamayı tercih etmiştir.

Topluluk'un ara dönem özet konsolide finansal bilgileri yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Topluluk'un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket (ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/IFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet konsolide finansal bilgi hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal bilgi dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 20).

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Topluluk'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulunduğu ülkede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (TMS/IFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No.lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığın önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Topluluk'un cari dönem özet konsolide finansal bilgileri önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Topluluk, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, özet konsolide nakit akım ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal bilgilerin sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide finansal tablolar aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan Topluluk hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygunluk ve Topluluk tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçları satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

Bağlı Ortaklıklar

Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan ve Şirket'in üzerinde oy haklarına sahip olduğu hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olduğu ya da (b) oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hâkimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu ve bu işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı şirketleri ifade eder.

Topluluk'un başka bir şirketi kontrol edip etmediğinin değerlendirilmesinde dönüştürülebilir veya kullanılabilir potansiyel oy haklarının varlığı da göz önünde bulundurulur.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar, oy hakları ve etkin ortaklık oranları Dipnot 1'de gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Topluluk'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılır. Bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Topluluk tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanması amacıyla değiştirilir.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir. Satın almaya ilişkin maliyetler olduğu dönemde kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

Konsolide bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki ana ortaklık dışı paylar Topluluk' un özkaynağının içinde ayrı olarak belirtilir. Ana ortaklık dışı paylar, ilk işletme birleşmelerinde oluşan bu paylar ile birleşme tarihinden itibaren özkaynakta meydana gelen değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların toplamından oluşur.

Konsolide edilen bir bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı paya düşen birikmiş zararları, söz konusu bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı özsermaye tutarını aşabilir. Bu durumda, birikmiş zarar ve ana ortaklık dışı paya düşecek daha sonraki cari yıl zararları, ana ortaklık dışı pay ile ilişkilendirilir.

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

Topluluk, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal bilgilerini SPK'nın Seri: II-14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, hazırlamıştır. Özet konsolide finansal bilgiler ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2.3 Önemli Muhasebe Politikaları

Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal bilgilerde dikkate alınmıştır.

**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA
İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Topluluk'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 16 "Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin değişiklikler"; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

Söz konusu değişikliklerin Topluluk'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Topluluk'un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Şirket'in önemli muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

i. Topluluk'un sürekliliği

Topluluk'un ilişkideki ara dönem özet konsolide finansal bilgileri "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Topluluk'un kısa vadeli yükümlülükleri, toplam dönen varlıklarını 52.513.077 TL tutarında aşmıştır. Dönem sonunda oluşan bu işletme sermayesi açığı 6 Aralık 2019 tarihinde gerçekleştirilen TCE EGE Konteyner Terminal İşletmeleri A.Ş.'nin satın alınmasının getirdiği finansal yükten kaynaklanmaktadır. Bu koşul, Topluluk'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyeti üzerinde önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmemekle birlikte, çalışma sermayesi eksikliğini göstermektedir.

ii. Gelir vergileri

Topluluk vergiye esas finansal tabloları ile SPK raporlama standartlarına göre hazırlanmış konsolide finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Topluluk'un gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertenilmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

Yapılan değerlendirme neticesinde, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde, indirimli kurumlar vergisinden kaynaklanan geçici farklar üzerinden öngörülebilir ve vergi kanunları çerçevesinde indirimli kurumlar vergisi hakkının devam edebileceği süre içerisinde yararlanılabileceği sonucuna varılan 1.443.935 TL (31 Aralık 2020: 3.413.925 TL) indirimli kurumlar vergisi için ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 13).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – FİNANSAL BİLGİLERİN BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLANMASI

Topluluk'un iş alanları hakkındaki bilgiler, 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık döneme ait elde edilen konsolide faaliyet karı bilgilerini içermektedir:

31 Mart 2021

	Kimyevi Gübre	Liman Hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Hasılat	196.078.109	56.035.130	3.438.228	-	255.551.467
Satışların maliyeti	(158.616.290)	(23.901.307)	(423.786)	-	(182.941.383)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	37.461.819	32.133.823	3.014.442	-	72.610.084
Genel Yönetim Gideri	(4.684.192)	(6.529.434)	(323.048)	-	(11.536.674)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(6.275.696)	-	-	-	(6.275.696)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	6.445.397	4.584.001	444.510	-	11.473.908
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(13.607.485)	(1.764.842)	(938.447)	-	(16.310.774)
Esas faaliyet karı	19.339.843	28.423.548	2.197.457	-	49.960.848

Finansal durum tablosu

Toplam varlıklar	562.206.634	147.916.657	35.517.030	-	745.640.321
Toplam yükümlülükler	323.413.128	55.946.760	22.304.354	-	401.664.242

31 Mart 2020

	Kimyevi Gübre	Liman Hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Hasılat	209.362.107	53.019.245	2.602.245	-	264.983.597
Satışların maliyeti	(189.282.523)	(19.341.121)	(599.458)	-	(209.223.102)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	20.079.584	33.678.124	2.002.787	-	55.760.495
Genel Yönetim Gideri	(5.094.754)	(4.314.612)	(351.362)	-	(9.760.728)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(7.286.414)	-	-	-	(7.286.414)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.832.544	1.545.681	264.313	-	5.642.538
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(16.792.734)	(1.910.185)	(1.158.120)	-	(19.861.039)
Esas faaliyet karı	(5.261.774)	28.999.008	757.618	-	24.494.852

Finansal durum tablosu

Toplam varlıklar	605.828.601	72.019.806	33.426.338	-	711.274.745
Toplam yükümlülükler	375.908.250	57.733.448	25.641.743	-	459.283.441

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	183.965	189.674
Bankalar	191.426.608	103.608.253
- Vadesiz mevduatlar	26.888.108	9.926.996
- Türk Lirası	16.253.646	2.372.354
- Yabancı para	10.634.462	7.554.642
- Vadeli mevduatlar	164.538.500	93.681.257
- Türk Lirası	100.000	13.408.381
- Yabancı para	164.438.500	80.272.876
Diğer	3.099.674	4.010.239
	194.710.247	107.808.166

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ABD Doları vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 12 gün ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %1,69, Türk Lirası vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 1 gün ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %16,92'dir. (31 Aralık 2020: Topluluk'un vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 30 günden az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %13,63, ABD Doları vadeli mevduatlar için %0,94'tür). 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kasa 1.677 Avro ve 539 İngiliz Sterlini, yabancı para mevduatlar 21.017.557 ABD Doları, 8.265 Avro içermektedir (31 Aralık 2020: kasa 10.000 ABD Doları, 1.677 Avro ve 539 İngiliz Sterlini ve yabancı para mevduatlar 11.936.308 ABD Doları, 23.207 Avro). Diğer nakit benzerleri ortalama 30 gün (31 Aralık 2020 30 gün) vadeli kredi kartı alacaklarını içerir.

Topluluk'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden geliri de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

DİPNOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	İştirak oranı	İştirak tutarı	İştirak oranı	İştirak tutarı
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	%94	14.430	%94	14.430
Key Ege Ticret Ltd. Şti.	%50	110.000	%50	110.000
Nemrut Klavuz ve Romorkor Hizmetleri A.Ş.	%17	10.000	%17	10.000
Değer düşüklüğü karşılığı		(110.000)		(110.000)
Toplam		24.430		24.430

Bağlı ortaklığın ve müşterek yönetime tabi ortaklığın finansal tablolarının ilişikteki finansal tabloları önemli ölçüde etkilememesi nedeniyle konsolide edilmemiş ve maliyet bedeli üzerinden değer kaybı ile ilgili karşılık düşülerek gösterilmiştir.

Bağlı ortaklığın ve müşterek yönetime tabi ortaklığın 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sınırlı inceleme veya bağımsız denetimden geçmemiş yasal finansal verileri aşağıdaki gibidir:

	Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.		Key Ege Ticaret Ltd. Şti.	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Aktif toplamı	431.914	402.777	577.110	577.110
Hasılat	400.114	1.412.648	-	2.689.140
Dönem Net Karı/(Zararı)	156.493	59.094	(3.264)	124.390
Özsermaye	493.027	336.534	538.660	541.924

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i. İlişkili tarafların bakiyeleri:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
a) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler		
Nemrut Klavuz ve Romorkör Hizmetleri A.Ş.	12.744	12.744
Toplam	12.744	12.744
b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	2.221.005	1.155.396
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	1.828.568	54.376
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	1.102.439	254.058
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	133.859	110.003
Recep Gencer Vakfı	-	552
Toplam	5.285.871	1.574.385
c) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar		
Ortaklara temettü borçları	40.592	7.233.578
Toplam	40.592	7.233.578

ii. İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
a) Mal satışları:		
Key Ege Ticaret Ltd. Şti.	-	2.218.102
	-	2.218.102
b) Mal alımları:		
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	3.847.974	4.105.005
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	931.920	-
	4.779.894	4.105.005
c) Hizmet alımları:		
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	2.625.667	2.079.607
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	400.114	330.910
	3.025.781	2.410.517

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.066.900 TL'dir (31 Aralık 2020 – 6.908.842 TL).

e) Teminat mektupları, Teminat Çek ve Senetleri ile İpotekler:

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınmış ya da ilişkili taraflara verilmiş teminat mektupları, teminat çek ve senetleri ile ipotekler bulunmamaktadır (31 Aralık 2020 - Yoktur).

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	23.344.041	26.012.670
Alınan çekler	1.082.380	-
Alacak reeskontu (-)	(26.293)	(17.709)
Şüpheli alacaklar	50.091	50.091
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(50.091)	(50.091)
Toplam	24.400.128	25.994.961

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir hesaplamasında kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %18,50 (31 Aralık 2020: TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için yıllık %13,06) olup alacakların ağırlıklı ortalama vadeleri 30 gün içerisinde (31 Aralık 2020: 30 gün).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesi geçen alacaklar	126.149	4.438.696
0-30 gün vadeli	22.555.320	15.130.371
31-90 gün vadeli	1.718.659	6.425.894
	24.400.128	25.994.961

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 126.149 TL tutarındaki ticari alacak için herhangi bir teminat alınmamıştır.

1 Ocak - 31 Mart tarihleri içerisinde şüpheli alacak karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	50.091	50.091
Dönem içinde ayrılan	-	-
Karşılık iptali	-	-
31 Mart	50.091	50.091

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	126.271.651	58.321.195
İlişkili taraflara ticari borçlar	5.285.871	1.574.385
Borç reeskontu (-)	(120.497)	(56.356)
Toplam	131.437.025	59.839.224

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla TL ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gider hesaplamasında kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları, sırasıyla, yıllık %18,50 ve %0,15 (31 Aralık 2020: TL ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için, sırasıyla, yıllık %13,06 ve %0,08) olup borçların ağırlıklı ortalama vadeleri 89 gün içerisinde (31 Aralık 2020: 62 gün).

DİPNOT 8 - STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlkmadde ve malzeme	45.580.435	29.376.202
Mamuller	2.273.457	28.993.710
Ticari mallar	525.865	9.767.157
Diğer stoklar	181.340	213.088
Toplam	48.561.097	68.350.157

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla stokların tamamı maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir.

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde ve malzeme maliyeti tutarı 85.628.417 TL'dir (31 Mart 2020: 58.109.382 TL).

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	5.676.859	1.585.844
Verilen sipariş avansları	10.255.512	1.251.528
Toplam	15.932.371	2.837.372

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen sabit kıymet avansları	47.666.350	42.024.363
Gelecek yıllara ait giderler	13.308	17.512
Toplam	47.679.658	42.041.875

Verilen sabit kıymet avansları vinç alımı ile ilgili verilen avanstaki oluşmaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bayilerden alınan avanslar	2.016.430	1.496.083
Toplam	2.016.430	1.496.083

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	148.654.322	54.166	-	-	148.708.488
Binalar	45.927.271	16.000	-	86.000	46.029.271
Tesis, makine ve cihazlar	240.537.078	194.441	-	-	240.731.519
Taşıtlar	5.721.462	-	-	-	5.721.462
Mobilya ve demirbaşlar	9.486.688	165.997	-	-	9.652.685
Özel maliyetler	8.575.303	35.927	-	-	8.611.230
Diğer maddi duran varlıklar	2.934.987	49.875	-	-	2.984.862
Yapılmakta olan yatırımlar	416.422	1.339.938	-	(86.000)	1.670.360
	529.742.810	1.856.344	-	-	531.599.154
Tenzil: Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(59.107.469)	(1.309.027)	-	-	(60.416.496)
Binalar	(20.097.611)	(246.426)	-	-	(20.344.037)
Tesis, makine ve cihazlar	(119.031.157)	(3.293.932)	-	-	(122.325.089)
Taşıtlar	(4.997.963)	(65.559)	-	-	(5.063.522)
Mobilya ve demirbaşlar	(7.002.980)	(152.840)	-	-	(7.155.820)
Özel maliyetler	(5.104.228)	(137.193)	-	-	(5.241.421)
	(215.341.408)	(5.204.977)	-	-	(220.546.385)
Net defter değeri	314.401.402				311.052.769

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 354.528 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2020: 290.550 TL) üretim maliyetine, 4.527.191 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2020: 3.112.816 TL) satılan hizmet maliyetine, 202.499 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2020: 417.428 TL) genel yönetim giderlerine, 34.890 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2020: 47.708 TL) çalışmayan kısım giderlerine, 85.869 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2020: 85.869 TL) sabit kıymet yenileme fonu içerisine dahil edilmiştir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da teminat bulunmamaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta teminat tutarı 311.052.769 TL'dir (31 Aralık 2020 - 314.401.402 TL).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Maliyet değeri/ yeniden değerlendirilmiş değer:					
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	137.466.944	-	-	5.588.001	143.054.945
Binalar	44.966.459	-	-	-	44.966.459
Tesis, makina ve cihazlar	180.964.059	1.456.241	-	589.350	183.009.650
Taşıtlar	7.199.780	-	-	-	7.199.780
Mobilya ve demirbaşlar	8.386.007	98.520	-	-	8.484.527
Özel maliyetler	8.250.312	7.996	-	-	8.258.308
Diğer maddi duran varlıklar	1.155.262	92.945	-	-	1.248.207
Yapılmakta olan yatırımlar	416.000	8.874.142	(73.300)	(5.588.001)	3.628.841
	456.294.100	10.529.844	(73.300)	589.350	467.339.994
Tenzil: Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(54.082.699)	(1.047.987)	-	-	(55.130.686)
Binalar	(19.370.909)	(215.721)	-	-	(19.586.630)
Tesis, makina ve cihazlar	(108.912.319)	(1.860.477)	-	-	(110.772.796)
Taşıtlar	(4.828.275)	(351.321)	-	-	(5.179.596)
Mobilya ve demirbaşlar	(5.953.921)	(242.928)	-	-	(6.196.849)
Özel maliyetler	(4.555.991)	(235.937)	-	-	(4.791.928)
	(197.704.114)	(3.954.371)	-	-	(201.658.485)
Net defter değeri	258.589.986				265.681.509

DİPNOT 11 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İade alınacak KDV	8.594.699	8.970.522
Devreden KDV	3.252.046	1.092.294
İndirilecek KDV	1.394.252	-
İade ÖTV	1.259.682	1.154.819
Toplam	14.500.679	11.217.635

Diğer duran varlıklar aşağıdaki gibidir:

Devreden KDV	-	1.350.000
Toplam	-	1.350.000

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar	182.200.696	212.773.208
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3.785.795	2.705.164
Kısa vadeli finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	185.986.491	215.478.372
Uzun vadeli borçlanmalar	3.223.771	953.357
Uzun vadeli finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	3.223.771	953.357
Toplam finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	189.210.262	216.431.729

Uzun vadeli banka kredilerinin taşınan değerleri ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	-	665.886	-	634.508

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Türk Lirası krediler için yıllık %15,40 etkin ağırlıklı faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akım yöntemi ile belirlenmiştir).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 12 - BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**a) Krediler ve diğer finansal yükümlülükler:**

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar:						
Türk Lirası krediler	14,13	12,89	112.856.296	155.855.857	112.856.296	155.855.857
ABD Doları krediler	3,81	4,49	8.324.524	7.746.512	69.309.991	56.863.274
Türk Lirası kredi kartı borçları	-	-	34.409	54.077	34.409	54.077
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
Türk Lirası krediler	15,40	15,40	692.121	665.886	692.121	665.886
ABD Doları kiralama işlemlerinden borçlar	6,95	6,95	157.308	225.634	1.309.750	1.656.270
Türk Lirası kiralama işlemlerinden borçlar	17,56	15,82	1.783.924	383.008	1.783.924	383.008
Toplam kısa vadeli borçlanmalar					185.986.491	215.478.372
Uzun vadeli borçlanmalar:						
Türk Lirası kiralama işlemlerinden borçlar	17,56	13,00	2.457.338	277.643	2.457.338	277.643
ABD Doları kiralama işlemlerinden borçlar	6,95	6,95	92.053	92.053	766.433	675.714
Toplam uzun vadeli borçlanmalar					3.223.771	953.357
Toplam borçlanmalar					189.210.262	216.431.729

ABD Doları ve Türk Lirası krediler sabit faizli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: ABD Doları krediler sabit faizli spot kredilerden oluşmaktadır).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2021 itibarıyla %20’dir (31 Aralık 2020: %22). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem karı vergi yükümlülüğü	7.656.888	11.874.817
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(73.951)	(8.225.677)
Toplam	7.582.937	3.649.140

1 Ocak- 31 Mart 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
- Vergi gideri	(7.656.888)	(2.118.992)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri	(1.876.677)	8.538.676
Toplam vergi gideri	(9.533.565)	6.419.684

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait sürdürülen faaliyetler vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Vergi öncesi kar	48.765.539	23.078.645
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi	9.753.108	5.077.302
Kanunen kabul edilmeyen giderler vergi etkisi	328.844	486.882
İndirilecek gelirler vergi etkisi	(164.173)	(287.735)
İndirimli kurumlar vergisi etkisi	(1.865.709)	(11.752.090)
Diğer	1.481.495	55.957
Toplam vergi gideri	9.533.565	(6.419.684)

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran uzun vadeli geçici farklar için %20'dir (31 Aralık 2020: %22).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibariyle yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>Vergilendirilebilir geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükler)</u>	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alacak reeskontu	26.293	17.709	6.573	3.896
Kıdem tazminatı karşılığı	6.716.716	5.933.932	1.343.343	1.186.786
Vergiden mahsup edilecek önceki dönem zararları	9.257.804	7.710.148	1.851.560	1.542.030
Şüpheli alacak karşılığı	50.091	50.091	10.018	10.018
Dava karşılığı	9.664	9.664	1.933	2.126
Stoklardaki vade farkı etkisi	43.756	41.715	9.626	9.177
Kullanılmayan yatırım indirimi	14.439.345	31.035.686	1.443.935	3.413.925
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki fark	(17.936.712)	(16.364.406)	(3.587.342)	(3.272.881)
Kullanım hakkı varlıkları etkisi	(500.452)	(556.579)	(100.090)	(111.316)
Borç reeskontu	(120.854)	(56.356)	(26.588)	(12.398)
Diğer	(828.465)	(828.463)	(165.693)	(165.693)
Ertelenmiş vergi varlıkları-net			787.275	2.605.670

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2021	2020
1 Ocak	2.605.670	941.649
Cari dönem kar-zarar tablosuna	(1.876.677)	8.538.676
Diğer kapsamlı gelir tablosuna	58.282	49.689
31 Mart	787.275	9.530.014

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatına tabi şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı paylarını temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi, 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	10.000.000	10.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	10.000.000	10.000.000

Türkiye'deki şirketler, nakit arttırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler. Nakit arttırım suretiyle kayıtlı sermaye tavanı aşılamaz.

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
Pay Sahipleri	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Gencer Holding A.Ş.	38,37	3.837.000	38,37	3.837.000
Recep Gencer	15,52	1.552.000	15,52	1.552.000
Diğer (*)	46,11	4.611.000	46,11	4.611.000
Ödenmiş sermaye	100,00	10.000.000	100,00	10.000.000

(*) Halka açık kısım ile %1'den az pay oranına sahip hissedarları kapsamaktadır.

Beheri 1 Kr olan 1.000.000.000 adet (31 Aralık 2020: 1.000.000.000 adet) pay bulunmaktadır. Sermayeyi oluşturan hisse senetleri A ve B grubu olmak üzere iki gruba ayrılmakta olup, A grubu hisse senedi sahiplerinin Genel Kurul toplantılarında üçer oy kullanma hakkı bulunmaktadır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 1.727.741 TL (31 Aralık 2020: 1.727.741 TL) tutarındaki paylara ilişkin primler ise Şirket'in halka arz edilen paylarının nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

DİPNOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	247.764.326	267.703.080
Yurtdışı satışlar	12.010.429	130.651
Brüt Satışlar	259.774.755	267.833.731
Tenzil: İskontolar	(2.544.587)	(2.179.091)
İadeler	(457.962)	(394.912)
Diğer indirimler	(1.220.739)	(276.131)
Net Satışlar	255.551.467	264.983.597
Satışların Maliyeti	(182.941.383)	(209.223.102)
Brüt Kar	72.610.084	55.760.495

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
i. Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:		
Nakliye	5.812.173	6.883.776
Personel	296.040	299.626
Akaryakıt	4.558	10.745
Diğer	162.925	92.267
	6.275.696	7.286.414

ii. Genel yönetim giderleri:

Personel ve yönetim kurulu ücretleri	8.240.977	5.290.849
Danışmanlık giderleri	380.691	669.267
Amortisman ve itfa payları	234.565	420.905
Kıdem tazminatı gideri	203.244	223.563
Personel taşıma giderleri	193.630	357.182
Personel yemek giderleri	159.576	243.669
Bakım ve onarım giderleri	137.507	394.799
Çeşitli vergiler	126.188	159.330
Seyahat ve konaklama giderleri	79.210	400.013
Diğer	1.781.086	1.601.151
	11.536.674	9.760.728

DİPNOT 17 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	9.873.558	4.214.962
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gelir	384.592	942.434
Diğer	1.215.758	485.142
	11.473.908	5.642.538

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	16.292.407	19.684.626
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal (gelir)/gider	357	26.542
Diğer	18.010	149.871
	16.310.774	19.861.039

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Finanman gelirleri:		
Kur farkı geliri	22.138.365	7.732.290
Faiz geliri	759.429	3.087
	22.897.794	7.735.377
i. Finansman giderleri:		
Kur farkı gideri	11.000.865	4.868.459
Faiz gideri	5.753.079	3.393.853
Banka masrafları	1.382.575	755.695
Diğer	43.584	133.577
	18.180.103	9.151.584

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kayıp, net dönem karının ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilmiştir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş zararlardan payları oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kayıp hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kayıp hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına esas kazanç, pay sahiplerine ait net dönem karının çıkarılmış adi payların ilgili ara hesap dönemindeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

		1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ana ortaklık konsolide dönem karı	A	39.231.974	29.498.329
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	1.000.000.000	1.000.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	A/B	0,0392	0,0295

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	20.652.844	2.480.524	-	-	22.556.211	3.072.844	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	175.095.498	21.017.557	9.942	539	87.921.373	11.946.308	24.884	539
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	7.027.813	679.909	139.848	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	202.776.155	24.177.990	149.790	539	110.477.584	15.019.152	24.884	539
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	47.666.350	5.725.000	-	-	42.024.363	5.725.000	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	47.666.350	5.725.000	-	-	42.024.363	5.725.000	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	250.442.505	29.902.990	149.790	539	152.501.947	20.744.152	24.884	539
10. Ticari Borçlar	113.593.507	13.378.270	225.701	-	31.886.781	4.343.952	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	70.619.741	8.481.832	-	-	58.519.544	7.972.146	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	22.838.937	2.743.086	-	-	17.800.622	2.424.988	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	207.052.185	24.603.188	225.701	-	108.206.947	14.741.086	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	766.433	92.053	-	-	675.714	92.053	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	33.875.634	4.068.656	-	-	29.724.091	4.049.328	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	34.642.067	4.160.709	-	-	30.399.805	4.141.381	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	241.694.252	28.763.897	225.701	-	138.606.752	18.882.467	-	-
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9-18+19)	8.748.253	1.139.093	(75.911)	539	13.895.195	1.861.685	24.884	539
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	8.748.253	1.139.093	(75.911)	539	13.895.195	13.895.195	24.884	539
22. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	12.010.429	1.630.818	-	-	4.750.238	694.725	-	-
24. İthalat	103.058.981	14.238.156	-	-	255.777.345	38.313.052	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021:

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	948.409	(948.409)	948.409	(948.409)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	948.409	(948.409)	948.409	(948.409)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(74.196)	74.196	(74.196)	74.196
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(74.196)	74.196	(74.196)	74.196
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	613	(613)	613	(613)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	613	(613)	613	(613)
TOPLAM (3+6+9)	874.826	(874.826)	874.826	(874.826)

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**31 Aralık 2020:**

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın değer kazanması	Yabancı Paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	1.366.569	(1.366.569)	1.366.569	(1.366.569)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.366.569	(1.366.569)	1.366.569	(1.366.569)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	22.415	(22.415)	22.415	(22.415)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	22.415	(22.415)	22.415	(22.415)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	536	(536)	536	(536)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	536	(536)	536	(536)
TOPLAM (3+6+9)	1.389.520	(1.389.520)	1.389.520	(1.389.520)

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Bağlılık primi karşılığı	8.252.706	4.865.107
Dava karşılığı	930.686	930.686
	9.183.392	5.795.793

Bağlılık primi karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.865.107	6.199.196
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	3.479.752	2.910.603
Dönem içerisinde iptal olan karşılık	(92.153)	(206.498)
31 Mart	8.252.706	8.903.301

Dava gider karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	930.686	948.775
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	-
31 Mart	930.686	948.775

b) Alınan teminatlar:

Teminat mektupları	15.433.000	16.337.000
Teminat çekleri	73.569	40.703
	15.506.569	16.377.703

c) Verilen teminatlar:

Teminat mektupları	16.538.716	19.238.043
	16.538.716	19.238.043

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Topluluk'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Topluluk tarafından verilen TRİ'ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			15.433.000			19.238.043
	TL	15.433.000	15.433.000	TL	15.634.883	15.634.883
	Avro	-	-	Avro	400.000	3.603.160
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar 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'lerin Toplam Tutarı						
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
			15.433.000			19.238.043

Topluluk'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Topluluk'un özkaynaklarına oranı

-

-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

d) Devam etmekte olan önemli davalar:

Topluluk aleyhine açılmış 930.686 TL tutarında muhtelif davalar bulunmakta olup tamamı için gerekli karşılık finansal tablolarda ayrılmıştır.

e) Taahhütler:

Yoktur (31 Aralık 2020: Yoktur).

f) Şarta bağlı varlıklar

Aliğa Belediyesi tarafından 10.08.2020 tarihinde Şirket'e tebliğ edilen yazı ile, Belediye Encümeni'nin 29.07.2020 tarihindeki toplantısında, mülkiyeti Şirket'e ait olan ve konteyner stok sahası olarak kullanılan alandaki zemine ruhsat almaksızın beton atılmasının imar kanununa aykırılık teşkil ettiğinden bahisle, aynı kanunun 42/2 a, b, c, bentlerine göre 395.542 TL, ç bendine göre de 7.889.584 TL idari para cezası verilmesi kararı alındığı bildirilmiştir. Aliğa Belediyesi'nin uygulanmasına karar verdiği söz konusu idari para cezaları karşılığında 2020 yılı Ekim ayı içerisinde Aliğa Belediyesi'ne 8.268.726 TL ödeme yapılmıştır.

Şirket hukuk birimlerince anılan kararlara kanuni süresi içinde dava yolu ile itiraz edilmiştir. Hukuki süreç bünyesinde idare mahkemesinde duruşma istemli davası açılmış olup idare mahkemesince verilecek karar beklenmektedir.