

BAGFAŞ BANDIRMA GÜBRE FABRİKALARI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2019 Yılı Üçüncü Çeyrek Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		213.876.180	28.996.068
Finansal Yatırımlar		277.150	144.177
Ticari Alacaklar		7.544.436	202.561
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		6.389.840	74.513
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.154.596	128.048
Diğer Alacaklar		5.045.102	5.901.106
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.045.102	5.901.106
Stoklar		176.582.312	170.726.196
Peşin Ödenmiş Giderler		15.027.151	15.957.138
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		683.837	943.389
Diğer Dönen Varlıklar		10.045.785	13.238.931
ARA TOPLAM		429.081.953	236.109.566
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		429.081.953	236.109.566
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		1.064.078	1.014.078
Diğer Alacaklar		143.241	143.241
Maddi Duran Varlıklar		695.060.092	691.756.583
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		536.842	547.345
Ertelenmiş Vergi Varlığı		370.645.646	348.069.239
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.067.449.899	1.041.530.486
TOPLAM VARLIKLAR		1.496.531.852	1.277.640.052
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		20.878.234	11.064.987
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		115.968.799	86.119.209
Ticari Borçlar		253.184.096	124.490.521
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		806.351	886.905
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		252.377.745	123.603.616
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.137.298	2.086.281
Diğer Borçlar		38.797	556.453
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		3.430	3.430
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		35.367	553.023
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		7.713.782	20.555.952
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.937.011	2.135.363
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		565.624	430.687
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.371.387	1.704.676
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		549.363	1.393.904
ARA TOPLAM		402.407.380	248.402.670
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		402.407.380	248.402.670
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		476.069.599	509.110.135
Diğer Borçlar		156.210.833	149.028.751
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.707.707	8.082.350
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		8.707.707	8.082.350
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		640.988.139	666.221.236
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.043.395.519	914.623.906
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		453.136.333	363.016.146
Ödenmiş Sermaye		45.000.000	45.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		62.376.183	62.376.183
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.842.854	1.842.854
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.531.469	-2.253.006
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.531.469	-2.253.006

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.531.469	-2.253.006
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		256.119	123.145
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		256.119	123.145
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		256.119	123.145
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		17.410.543	17.410.543
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		238.516.427	346.252.540
Net Dönem Karı veya Zararı		90.265.676	-107.736.113
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		453.136.333	363.016.146
TOPLAM KAYNAKLAR		1.496.531.852	1.277.640.052

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		672.004.210	286.167.890	240.036.184	56.520.210
Satışların Maliyeti		-530.613.931	-263.227.939	-202.829.364	-62.719.737
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		141.390.279	22.939.951	37.206.820	-6.199.527
BRÜT KAR (ZARAR)		141.390.279	22.939.951	37.206.820	-6.199.527
Genel Yönetim Giderleri		-15.558.437	-14.745.396	-5.302.391	-4.179.387
Pazarlama Giderleri		-15.104.826	-13.317.279	-4.943.755	-2.423.588
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		32.920.435	36.674.892	19.099.946	31.936.628
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-48.308.496	-128.467.126	-3.861.792	-78.970.448
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		95.338.955	-96.914.958	42.198.828	-59.836.322
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		28.374.957	78.639.500	8.296.099	45.761.210
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-20.430.398	-6.414.195	-13.158.443	-5.448.369
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		103.283.514	-24.689.653	37.336.484	-19.523.481
Finansman Gelirleri		60.085.336	55.524.339	53.422.907	47.867.027
Finansman Giderleri		-95.609.965	-295.449.716	-26.561.065	-204.192.037
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		67.758.885	-264.615.030	64.198.326	-175.848.491
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		22.506.791	46.353.600	-3.902.974	39.486.030
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		22.506.791	46.353.600	-3.902.974	39.486.030
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		90.265.676	-218.261.430	60.295.352	-136.362.461
DÖNEM KARI (ZARARI)		90.265.676	-218.261.430	60.295.352	-136.362.461
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		90.265.676	-218.261.430	60.295.352	-136.362.461
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,02010000	-0,04850000	0,01340000	-0,03030000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-278.463	-968.452	59.423	-277.418
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-348.079	-1.210.565	74.279	-346.773
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		69.616	242.113	-14.856	69.355
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		69.616	242.113	-14.856	69.355
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		132.974	-55.528	151.970	-21.919
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		132.974	-55.528	151.970	-21.919
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		132.974	-55.528	151.970	-21.919
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-145.489	-1.023.980	211.393	-299.337
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		90.120.187	-219.285.410	60.506.745	-136.661.798
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		90.120.187	-219.285.410	60.506.745	-136.661.798

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		230.946.402	31.021.117
Dönem Karı (Zararı)		90.265.676	-218.261.430
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		30.918.079	217.106.817
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		35.798.141	33.484.162
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.763.658	-1.018.417
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		0	-30.870
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-70.625	-23.783
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		10.159.695	230.960.875
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-225.999	88.449
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-22.506.791	-46.353.599
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		88.077.055	20.774.022
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-7.476.650	53.332.758
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-21.751.648	-49.824.402
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-5.856.116	-3.120.282
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		129.054.348	-27.442.439
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.892.879	47.828.387
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		209.260.810	19.619.409
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-568.937	-704.781
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		22.254.529	12.106.489
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-26.476.930	-21.117.310
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-30.130.823	-25.677.006
Alınan Temettüler		0	30.870
Alınan Faiz		3.653.893	4.528.826
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-19.589.360	-54.456.970
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		20.000.000	3.500.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-32.497.718	-44.062.059
Ödenen Faiz		-7.091.642	-13.894.911
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		184.880.112	-44.553.163
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		184.880.112	-44.553.163
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		28.996.068	116.020.163
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		213.876.180	71.467.000

Oncaki Dönem
01.01.2018 - 30.09.2018

Özkaynaklar Değişim Tablosu					
Özkaynaklar Değişim Tablosu					
Dönem Başı Baklıyeler	45.000.000	62.376.183	1.842.854	-1.478.042	185.005
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					-10.210.831
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-968.432	-55.528
Dönem Kan (Zararı)					
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					
Sermaye Artırımı					
Sermaye Azaltımı					
Sermaye Avansı					
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi					
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi					
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları					
Kar Payları					
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler					
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)					
Pay Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)					
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması					
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Kayıplar					
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler					
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları					
Nakit Akışı Riskinden Korunma Kazancı (Kayıp)) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe 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 (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar					
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar					
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar					
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)					
Dönem Sonu Baklıyeler	45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.446.494	129.477

Özkaynaklar Değişim Tablosu					
Özkaynaklar Değişim Tablosu					
Dönem Başı Baklıyeler	45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.253.006	123.145
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					-107.736.113
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-278.463	132.974
Dönem Kan (Zararı)					
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					
Sermaye Artırımı					
Sermaye Azaltımı					
Sermaye Avansı					
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi					
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi					

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	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 Bileşiminin 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	-2.531.469	256.119			17.410.543	238.516.427	90.265.676	453.136.333		453.136.333