

BAGFAŞ BANDIRMA GÜBRE FABRİKALARI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2020 Yılı 1. Çeyrek Konsolide Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		370.654.575	189.455.911
Finansal Yatırımlar	5		712.602	440.323
Ticari Alacaklar			8.187.830	5.554.083
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7-24		43.167	39.353
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		8.144.663	5.514.730
Diğer Alacaklar			22.807.030	8.418.872
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		22.807.030	8.418.872
Stoklar	9		149.672.768	207.975.095
Peşin Ödenmiş Giderler	10		8.648.784	40.415.252
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11		165.241	848.867
Diğer Dönen Varlıklar	15		11.425.336	10.457.908
ARA TOPLAM			572.274.166	463.566.311
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			572.274.166	463.566.311
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		2.886.357	2.886.357
Diğer Alacaklar	8		61.279	61.279
Maddi Duran Varlıklar	12		720.061.566	695.422.396
Kullanım Hakkı Varlıkları			63.809.312	64.286.048
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		510.335	535.796
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar	22		420.024.021	415.406.053
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.207.352.870	1.178.597.929
TOPLAM VARLIKLAR			1.779.627.036	1.642.164.240
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			56.870.517	40.486.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			56.870.517	40.486.212
Banka Kredileri	6		51.794.557	37.454.639
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			5.075.960	3.031.573
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		136.651.517	126.811.521
Ticari Borçlar			326.959.976	279.964.818
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-24		929.470	789.960
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		326.030.506	279.174.858
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14		3.632.904	2.344.276
Diğer Borçlar			652.091	706.274
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8-24		3.430	3.430
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		648.661	702.844
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		10.636.066	1.594.101
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			14.071	0
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.092.141	1.861.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14		795.512	564.701
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13		1.296.629	1.296.629
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15		767.013	425.721
ARA TOPLAM			538.276.296	454.194.253
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			538.276.296	454.194.253
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			602.594.996	562.824.943
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			602.594.996	562.824.943
Banka Kredileri	6		544.015.101	503.468.564
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			58.579.895	59.356.379
Diğer Borçlar	8		189.501.107	171.634.528
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			10.822.500	0
Uzun Vadeli Karşılıklar			8.133.726	8.602.815
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14		8.133.726	8.602.815

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		811.052.329	743.062.286
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.349.328.625	1.197.256.539
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		430.298.411	444.907.701
Ödenmiş Sermaye	16	45.000.000	45.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	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)		-2.310.348	-2.475.469
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.310.348	-2.475.469
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-2.310.348	-2.475.469
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		691.571	419.291
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		691.571	419.291
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	16	691.571	419.291
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		17.410.543	17.410.543
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	320.334.299	238.516.427
Net Dönem Karı veya Zararı		-15.046.691	81.817.872
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		430.298.411	444.907.701
TOPLAM KAYNAKLAR		1.779.627.036	1.642.164.240

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	305.388.159	235.338.790
Satışların Maliyeti	17	-244.553.959	-181.585.060
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		60.834.200	53.753.730
BRÜT KAR (ZARAR)		60.834.200	53.753.730
Genel Yönetim Giderleri	18	-5.782.722	-5.056.424
Pazarlama Giderleri	18	-3.936.575	-4.410.434
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	7.477.833	3.861.089
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-44.525.466	-22.069.839
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		14.067.270	26.078.122
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	28.017.528	8.892.647
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	-1.371.257	-869.453
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		40.713.541	34.101.316
Finansman Gelirleri	21	5.946.651	748.680
Finansman Giderleri	21	-66.352.059	-34.337.988
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-19.691.867	512.008
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		4.645.176	143.658
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-14.071	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	4.659.247	143.658
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-15.046.691	655.666
DÖNEM KARI (ZARARI)		-15.046.691	655.666
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-15.046.691	655.666
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	23	-0,33440000	0,01460000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		165.121	-43.054
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	206.401	-53.818
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-41.280	10.764
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	14	-41.280	10.764
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		272.280	-11.203
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		272.280	-11.203
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		437.401	-54.257
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-14.609.290	601.409
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-14.609.290	601.409

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		208.927.674	135.256.683
Dönem Karı (Zararı)		-15.046.691	655.666
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		74.316.089	50.554.693
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12	12.029.005	11.840.741
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	13	8.463.085	3.313.029
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	20-21	-49.726	-45.165
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		57.844.862	36.796.944
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	7	688.110	-1.207.197
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	-4.659.247	-143.659
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		149.750.881	80.557.121
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-2.835.811	-1.027.638
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	15.739.895	-10.149.742
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	58.302.327	14.215.462
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		46.509.112	77.745.291
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		32.035.358	-226.252
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		209.020.279	131.767.480
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-520.065	-98.446
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22	427.460	3.587.649
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-35.509.160	-12.656.541
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-36.642.714	-13.456.803
Alınan Faiz	20	1.133.554	800.262
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.780.150	-3.763.683
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	11.164.410	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-2.538.180	-2.538.180
Ödenen Faiz	21	-846.080	-1.225.503
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		181.198.664	118.836.459
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		181.198.664	118.836.459
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	189.455.911	28.996.069
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	370.654.575	147.832.528

Dignot Referansı		Özkaynaklar												
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhracat 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 Ayırdan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar				
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risikten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı				
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yatırılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)							
Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakıyeler	45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.253.006	123.145	17.410.543	346.252.540	-107.736.113	363.016.146	363.016.146			
	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	107.736.113					
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-43.054	-11.203			655.666	601.409	601.409			
	Dönem Karı (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 Kar 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 Kar Payı Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Kar 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 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 Bakıyeler	45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.296.060	111.942	17.410.543	238.516.427	655.666	363.617.555	363.617.555			
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Bakıyeler	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				
Dönem Karı (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 01.01.2020 - 31.03.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harış 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 Değışikliklerine 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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değışiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		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			