

BAGFAŞ BANDIRMA GÜBRE FABRİKALARI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2020 Yılı 3. Çeyrek Konsolide Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		533.070.435	189.455.911
Finansal Yatırımlar	5		1.564.511	440.323
Ticari Alacaklar			5.352.637	5.554.083
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7-24		0	39.353
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		5.352.637	5.514.730
Diğer Alacaklar			16.073.788	8.418.872
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		16.073.788	8.418.872
Stoklar	9		206.640.009	207.975.095
Peşin Ödenmiş Giderler	10		60.013.772	40.415.252
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11		658.351	848.867
Diğer Dönen Varlıklar	15		2.476.240	10.457.908
ARA TOPLAM			825.849.743	463.566.311
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			825.849.743	463.566.311
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		2.886.357	2.886.357
Diğer Alacaklar	8		40.311	61.279
Maddi Duran Varlıklar	12		671.808.137	695.422.396
Kullanım Hakkı Varlıkları			62.855.839	64.286.048
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		647.631	535.796
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22		445.597.727	415.406.053
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.183.836.002	1.178.597.929
TOPLAM VARLIKLAR			2.009.685.745	1.642.164.240
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			13.785.570	40.486.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			13.785.570	40.486.212
Banka Kredileri	6		8.565.304	37.454.639
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			5.220.266	3.031.573
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		192.213.184	126.811.521
Ticari Borçlar			305.626.370	279.964.818
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-24		3.159.340	789.960
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		302.467.030	279.174.858
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14		2.225.328	2.344.276
Diğer Borçlar			2.192.476	706.274
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8-24		3.430	3.430
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		2.189.046	702.844
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		112.123.136	1.594.101
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			29.759	
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.069.828	1.861.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14		766.681	564.701
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13		1.303.147	1.296.629
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15		195.379	425.721
ARA TOPLAM			630.461.030	454.194.253
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			630.461.030	454.194.253
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			768.235.602	562.824.943
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			768.235.602	562.824.943
Banka Kredileri	6		710.309.434	503.468.564
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8		57.926.168	59.356.379
Diğer Borçlar	8		233.408.035	171.634.528
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		35.599.590	
Uzun Vadeli Karşılıklar			8.946.325	8.602.815
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14		8.946.325	8.602.815
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.046.189.552	743.062.286

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.676.650.582	1.197.256.539
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		333.035.163	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)		-2.991.417	-2.475.469
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.991.417	-2.475.469
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-2.991.417	-2.475.469
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.543.479	419.291
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.543.479	419.291
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	16	1.543.479	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		-112.480.778	81.817.872
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		333.035.163	444.907.701
TOPLAM KAYNAKLAR		2.009.685.745	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 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	742.489.617	672.004.210	226.102.906	240.036.184
Satışların Maliyeti	17	-611.248.584	-530.613.931	-192.290.755	-202.829.364
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		131.241.033	141.390.279	33.812.151	37.206.820
BRÜT KAR (ZARAR)		131.241.033	141.390.279	33.812.151	37.206.820
Genel Yönetim Giderleri	18	-17.817.086	-15.558.437	-6.232.895	-5.302.391
Pazarlama Giderleri	18	-7.416.958	-15.104.826	-1.572.232	-4.943.755
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	32.647.480	32.920.435	13.230.016	19.099.946
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-158.878.677	-48.308.496	-72.522.728	-3.861.792
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-20.224.208	95.338.955	-33.285.688	42.198.828
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	122.169.017	28.374.957	65.836.240	8.296.099
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	-8.620.552	-20.430.398	-794.167	-13.158.443
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		93.324.257	103.283.514	31.756.385	37.336.484
Finansman Gelirleri	21	5.946.651	60.085.336	0	53.422.907
Finansman Giderleri	21	-241.766.006	-95.609.965	-123.525.940	-26.561.065
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-142.495.098	67.758.885	-91.769.555	64.198.326
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		30.014.320	22.506.791	18.655.666	-3.902.974
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-48.366		-29.759	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	30.062.686	22.506.791	18.685.425	-3.902.974
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-112.480.778	90.265.676	-73.113.889	60.295.352
DÖNEM KARI (ZARARI)		-112.480.778	90.265.676	-73.113.889	60.295.352
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-112.480.778	90.265.676	-73.113.889	60.295.352
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		-2,49960000	2,00590000	-1,62480000	1,33990000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-515.948	-278.463	-68.318	59.423
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	-644.935	-348.079	-85.397	74.279
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	14	128.987	69.616	17.079	-14.856
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		128.987	69.616	17.079	-14.856
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.124.188	132.974	216.265	151.970
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.124.188	132.974	216.265	151.970
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		1.124.188	132.974	216.265	151.970
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		608.240	-145.489	147.947	211.393
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-111.872.538	90.120.187	-72.965.942	60.506.745
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-111.872.538	90.120.187	-72.965.942	60.506.745

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			344.013.998	230.946.402
Dönem Karı (Zararı)	23		-112.480.778	90.265.676
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			254.780.127	30.918.079
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12		36.110.458	35.798.141
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	13		30.911.474	7.763.658
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	20-21		379.814	-70.625
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			215.072.551	10.159.695
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	7		2.320.150	-225.999
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		-30.014.320	-22.506.791
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			179.488.711	88.077.055
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		-434.352	-7.476.650
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		-46.790.133	-21.751.648
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9		1.335.086	-5.856.116
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			23.977.200	129.054.348
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			201.400.910	-5.892.879
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			321.788.060	209.260.810
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14		-1.031.321	-568.937
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22		23.257.259	22.254.529
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-8.831.641	-26.476.930
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12		-12.610.930	-30.130.823
Alınan Faiz	20		3.779.289	3.653.893
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			8.432.167	-19.589.360
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6		140.414.410	20.000.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6		-109.942.177	-32.497.718
Ödenen Faiz	21		-22.040.066	-7.091.642
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			343.614.524	184.880.112
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			343.614.524	184.880.112
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		189.455.911	28.996.068
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		533.070.435	213.876.180

Dipnot Referansı		Özkaynaklar													
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Faizleri	Pay İhraç Primleri / İkintıları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikte Karlar					
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar	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													
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Baklıyolar	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			0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-278.463	132.974						90.265.676	90.120.187		90.120.187
	Dönem Karı (Zararı)														
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
	Sermaye Artırımı														
	Sermaye Azaltımı														
	Sermaye Avansı														
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Hariç 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 Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana 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 Uygulanana Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana 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 Uygulanana Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
Dönem Sonu Baklıyolar		45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.531.469	256.119				17.410.543	238.516.427	90.265.676	453.136.333		453.136.333
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Dönem Başı Baklıyolar		45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.475.469	419.291				17.410.543	238.516.427	81.817.872	444.907.701		444.907.701
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler															0
Diğer Düzeltmeler															0
Düzeltmelerden Sonraki Tutar															0
Transferler										81.817.872		-81.817.872			0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-515.948	1.124.188						-112.480.778	-111.872.538		-111.872.538
Dönem Karı (Zararı)															0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															0
Sermaye Artırımı															0
Sermaye Azaltımı															0
Sermaye Avansı															0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															0
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															0

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														0
	Kar Payları														0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														0
Dönem Sonu Bakiyeler			45.000.000	62.376.183	1.842.854	-2.991.417	1.543.479			17.410.543	320.334.299	-112.480.778	333.035.163		333.035.163