

BAGFAŞ BANDIRMA GÜBRE FABRİKALARI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 Yılı 2. Çeyrek Konsolide Finansal Tablolar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	AREN BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

BAGFAŞ BANDIRMA GÜBRE FABRİKALARI A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Topluluk" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Topluluk yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonucu Etkilemeyen, Dikkat Çekilmek İstenen Hususlar

Görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıda belirtilen hususlara dikkat çekmek isteriz.

Topluluk'un "sermaye artırım süreci" ve "denetim, idari yaptırım kararı ve çevre izin süreci" ile ilgili açıklama ve değerlendirmelerinin bulunduğu 26 nolu dipnota dikkat çekeriz.

İlgili dipnotta, bedelli sermaye artırım süreci ve ayrıca 12 Haziran 2021 tarihinde başlayan sürece değinilmiş, çevre mevzuatı düzenlemeleri sebebiyle karşılaşılan idari para cezası ve yaptırımı ile ilgili bilgilere yer verilmiştir. Ayrıca, söz konusu yaptırımlarla ilgili alınan aksiyonlar açıklanmıştır. Sınırlı denetim raporu tarihi itibarıyla, Şirket faaliyetlerine kesinti olmadan devam etmektedir. Bu süreçte, "Geçici Faaliyet Belgesi" alınmış olup, yönetim tarafından gerekli prosedürler tamamlanarak "Çevre İzin Belgesi"nin alınması planlanmaktadır.

Diğer Husus

Topluluk'un 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloları başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiş ve 3 Mart 2021 tarihinde bu konsolide finansal tablolara ilişkin olumlu görüş verilmiştir. Aynı şekilde, Topluluk'un 1 Ocak 2020 - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait konsolide finansal bilgileri başka bir bağımsız denetçi tarafından sınırlı denetime tabi tutulmuş olup, 18 Ağustos 2020 tarihinde bu konsolide finansal bilgilere ilişkin olumlu sınırlı denetim raporu düzenlenmiştir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.

A member of Reanda International

Dr. Mehmet Ali Demirkaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

Istanbul, 19 Ağustos 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		545.620.741	410.684.087
Finansal Yatırımlar	4		2.510.912	4.191.350
Ticari Alacaklar			59.005.742	8.490.778
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-23		1.696.726	254.058
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		57.309.016	8.236.720
Diğer Alacaklar			38.099.828	4.363.529
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		38.099.828	4.363.529
Stoklar	9		279.166.266	151.965.606
Peşin Ödenmiş Giderler	10		111.046.898	69.349.660
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			802.045	1.068.626
Diğer Dönen Varlıklar	14		6.217.450	28.830.910
ARA TOPLAM			1.042.469.882	678.944.546
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.042.469.882	678.944.546
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	4		4.187.172	4.187.172
Diğer Alacaklar			60.899	61.279
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		60.899	61.279
Maddi Duran Varlıklar	11		720.381.782	699.202.386
Kullanım Hakkı Varlıkları			61.425.626	62.379.102
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			1.283.599	661.375
Peşin Ödenmiş Giderler			72.866	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21		460.468.100	469.593.508
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.247.880.044	1.236.084.822
TOPLAM VARLIKLAR			2.290.349.926	1.915.029.368
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			38.957.355	33.994.112
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			38.957.355	33.994.112
Banka Kredileri	5		35.562.706	30.706.634
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			3.394.649	3.287.478
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		231.584.364	190.944.557
Ticari Borçlar			466.279.484	256.253.336
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-23		1.006.802	1.190.204
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		465.272.682	255.063.132
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13		2.561.482	2.978.868
Diğer Borçlar			2.677.653	2.382.220
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8,23		3.430	3.430
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		2.674.223	2.378.790
Türev Araçlar	7		658.678	10.288.077
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		122.824.551	38.485.804
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			0	3.891
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.636.067	2.230.823
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13		1.037.542	883.184
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12		1.598.525	1.347.639
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14		1.121.478	688.504
ARA TOPLAM			869.301.112	538.250.192
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			869.301.112	538.250.192
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			665.821.592	691.628.424
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			665.821.592	691.628.424
Banka Kredileri	5		609.325.636	634.178.993
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			56.495.956	57.449.431
Diğer Borçlar	8		291.282.139	242.169.530
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		40.421.550	35.130.810

Uzun Vadeli Karşılıklar		12.751.980	9.553.322
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	12.751.980	9.553.322
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.010.277.261	978.482.086
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.879.578.373	1.516.732.278
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		410.771.553	398.297.090
Ödenmiş Sermaye	15	45.000.000	45.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	62.376.183	62.376.183
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	1.842.854	1.842.854
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-5.460.500	-3.398.385
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.460.500	-3.398.385
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.460.500	-3.398.385
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	15	1.995.871	-4.060.144
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-494.009	-8.230.462
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-494.009	-8.230.462
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		2.489.880	4.170.318
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		2.489.880	4.170.318
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		17.410.543	17.410.543
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	279.126.039	320.334.299
Net Dönem Karı veya Zararı		8.480.563	-41.208.260
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		410.771.553	398.297.090
TOPLAM KAYNAKLAR		2.290.349.926	1.915.029.368

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	680.418.586	516.386.711	367.690.981	210.998.552
Satışların Maliyeti	16	-491.674.241	-418.957.829	-259.793.787	-174.403.870
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		188.744.345	97.428.882	107.897.194	36.594.682
BRÜT KAR (ZARAR)		188.744.345	97.428.882	107.897.194	36.594.682
Genel Yönetim Giderleri	17	-14.988.147	-11.584.191	-7.243.417	-5.801.469
Pazarlama Giderleri	17	-5.362.930	-5.844.726	-3.386.371	-1.908.151
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	49.080.418	19.417.464	27.574.952	11.939.631
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-160.375.967	-86.355.949	-76.844.673	-41.830.483
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		57.097.719	13.061.480	47.997.685	-1.005.790
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	104.309.683	56.332.777	46.702.563	28.315.249
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-17.348.553	-7.826.385	-7.334.500	-6.455.128
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		144.058.849	61.567.872	87.365.748	20.854.331
Finansman Gelirleri	20	12.795.145	5.946.651	3.479.547	0
Finansman Giderleri	20	-140.567.071	-118.240.066	-64.859.865	-51.888.007
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		16.286.923	-50.725.543	25.985.430	-31.033.676
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.806.360	11.358.654	-8.040.148	6.713.478
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-58.367	-18.607	2.546	-4.536
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-7.747.993	11.377.261	-8.042.694	6.718.014
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		8.480.563	-39.366.889	17.945.282	-24.320.198
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.480.563	-39.366.889	17.945.282	-24.320.198
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		8.480.563	-39.366.889	17.945.282	-24.320.198
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		0,18850000	-0,87480000	0,39880000	-0,54040000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.062.115	-447.630	-1.957.815	-612.751
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-2.577.646	-559.538	-2.447.268	-765.939
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		515.531	111.908	489.453	153.188
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	13	515.531	111.908	489.453	153.188
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		6.056.015	907.923	1.586.205	635.643
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-1.680.438	907.923	-1.049.664	635.643
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		-1.680.438	907.923	-1.049.664	635.643
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		9.629.399	0	3.514.492	
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		9.629.399	0	3.514.492	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.892.946	0	-878.623	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.993.900	460.293	-371.610	22.892
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.474.463	-38.906.596	17.573.672	-24.297.306
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		12.474.463	-38.906.596	17.573.672	-24.297.306

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			285.424.166	235.050.227
Dönem Karı (Zararı)			8.480.563	-39.366.889
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			163.552.211	129.697.356
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			25.288.994	24.060.928
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			12.200.955	19.980.824
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			545.455	-151.657
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			119.011.264	95.233.095
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-1.300.817	1.930.311
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		7.806.360	-11.356.145
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			96.252.231	137.335.141
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-50.514.964	-27.950.857
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-66.915.772	1.745.359
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9		-127.200.660	11.879.432
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		210.026.148	28.021.738
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			130.857.479	123.639.469
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			268.285.005	227.665.608
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13		-1.298.768	3.063.826
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21		18.437.929	4.320.793
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-41.991.065	-5.333.842
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-46.137.138	-7.626.156
Alınan Faiz			4.146.073	2.292.314
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-108.496.447	-15.435.137
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5		6.000.000	60.414.410
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5		-83.325.144	-59.145.167
Ödenen Faiz			-31.171.303	-16.704.380
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			134.936.654	214.281.248
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	4		134.936.654	214.281.248
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		410.684.087	189.455.911
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			545.620.741	403.737.159

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması																
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya 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 Alım 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 Bakiyeler		45.000.000	62.376.183	1.842.854	-5.460.500	-494.009	2.489.880	17.410.543	279.126.039	8.480.563	410.771.553				410.771.553	