

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER VE DİPNOTLARI**

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2020 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 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-33
DİPNOT 1 TOPLULUK'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	7-13
DİPNOT 3 FİNANSAL BİLGİLERİN BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMASI	14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	15
DİPNOT 6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	16-17
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	17-18
DİPNOT 8 STOKLAR	18
DİPNOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	19
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-20
DİPNOT 11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	20
DİPNOT 12 BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	21-22
DİPNOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	23-24
DİPNOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	25
DİPNOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
DİPNOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	26
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26
DİPNOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	27
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	27
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU	28-30
DİPNOT 21 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	31-33

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		324.668.270	211.168.366
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	151.292.825	33.401.880
Ticari Alacaklar		30.777.511	21.058.645
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	661	81.462
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	30.776.850	20.977.183
Diğer Alacaklar		374.786	286.919
Stoklar	8	118.984.403	142.085.050
Peşin Ödenmiş Giderler	9	8.350.208	1.785.273
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		4.228.057	6.363.489
Diğer Dönen Varlıklar	11	10.660.480	6.187.110
Duran Varlıklar		386.606.475	347.349.563
Finansal Yatırımlar	5	24.430	24.430
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.095.885	1.873.111
Maddi Duran Varlıklar	10	265.681.509	258.589.986
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		79.805.582	79.895.574
- Şerefiye		79.518.119	79.518.119
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		287.463	377.455
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	9.530.014	941.649
Peşin Ödenmiş Giderler		26.869.055	2.424.813
Diğer Duran Varlıklar	11	3.600.000	3.600.000
TOPLAM VARLIKLAR		711.274.745	558.517.929

1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal bilgiler, Ege Gübre Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 28 Mayıs 2020 tarihinde onaylanmıştır.

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

Dipnot Referansları		Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		412.161.164	292.224.379
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	146.354.701	140.568.023
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	12	3.219.449	3.361.759
Ticari Borçlar		229.279.752	118.757.969
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	4.345.543	1.041.989
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	224.934.209	117.715.980
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.588.240	3.250.441
Diğer Borçlar		16.431.944	14.965.033
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		40.592	40.592
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		16.391.352	14.924.441
Ertelenmiş Gelirler	9	4.127.421	2.939.186
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	-	-
Kısa Vadeli Karşılıkları		11.159.657	8.381.968
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.307.581	1.229.120
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		9.852.076	7.152.848
Uzun Vadeli Yükümlülükler		47.122.277	44.535.976
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12	1.557.360	1.868.624
Diğer Borçlar		37.082.005	33.627.205
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.482.912	9.040.147
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		8.482.912	9.040.147
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		459.283.441	336.760.355
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		251.991.304	221.757.574
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		198.954	(622.316)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		198.954	(622.316)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.215.442	6.215.442
Diğer Yedekler		1.659.908	1.745.777
Geçmiş Yıllar Karları		135.195.168	89.885.798
Net Dönem Karı		29.498.329	45.309.370
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		711.274.745	558.517.929

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 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 2020	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	264.983.597	194.009.913
Satışların Maliyeti (-)	17	(209.223.102)	(158.786.967)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		55.760.495	35.222.946
BRÜT KAR		55.760.495	35.222.946
Pazarlama Giderleri (-)	16	(7.286.414)	(5.889.220)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(9.760.728)	(4.482.845)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	5.642.538	2.453.059
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(19.861.039)	(9.606.079)
ESAS FAALİYET KARI		24.494.852	17.697.861
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		24.494.852	17.697.861
Finansman Gelirleri	18	7.735.377	749.169
Finansman Giderleri (-)	18	(9.151.584)	(8.072.241)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		23.078.645	10.374.789
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		6.419.684	(2.139.928)
- Dönem Vergi Gideri	13	(2.118.992)	(2.256.668)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	13	8.538.676	116.740
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		29.498.329	8.234.861
DÖNEM KARI		29.498.329	8.234.861
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
- Ana Ortaklık Payları		29.498.329	8.234.861
Pay Başına Kazanç			
- Sürdürülen Faaliyetlerden			
Pay Başına Kazanç	19	0,0295	0,008
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		821.270	181.027
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		771.581	226.284
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gidere İlişkin Vergi		49.689	(45.257)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar			-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		821.270	181.027
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		30.319.599	8.415.888
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
- Ana Ortaklık Payları		30.319.599	8.415.888

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 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 2019 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	5.065.442	2.089.255	(312.143)	74.460.785	28.426.630	188.953.472	-	188.953.472
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltilmeler	-	-	-	-	-	-	135.067	-	135.067	-	135.067
Transferler	-	-	-	-	-	-	28.426.630	(28.426.630)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	181.027	-	8.234.861	8.415.888	-	8.415.888
Diğer değişiklikler nedeniyle artış	-	-	-	-	(85.870)	-	-	-	(85.870)	-	(85.870)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2019 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	5.065.442	2.003.385	(131.116)	103.022.482	8.234.861	197.418.557	-	197.418.557
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>											
CARİ 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

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
	Dipnot Referansları		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		29.498.329	8.234.861
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		2.116.527	11.371.932
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	13	(5.697.792)	2.139.928
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	4.283.713	2.590.705
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(140.409)	449.578
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		1.378.119	1.164.192
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	3.087	(2.322)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	(3.189.203)	5.297.741
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.699.228	(763.669)
Kar/(Zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		2.779.784	495.779
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		91.402.776	40.988.907
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	7	(9.963.504)	(24.801.566)
Stoklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler	8	22.635.528	23.824.364
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler	9	(31.009.177)	11.932.780
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	11	(4.561.247)	(115.710)
Ticari borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7	109.853.421	13.442.806
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		4.921.711	(1.467.915)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(1.662.201)	(1.033.908)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	11	1.188.235	19.208.056
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(288.676)	(5.771.346)
Vergi ödemeleri	13	-	(5.639.036)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(288.676)	(132.310)
İşletme faaliyetlerinde elde edilen net nakit		122.728.956	54.824.354
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(10.574.376)	(18.071.636)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	73.300	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(10.501.076)	(18.071.636)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12	52.130.523	196.239.110
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	12	(49.200.000)	(202.825.989)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(453.574)	(213.000)
Alınan faiz	18	(3.087)	2.322
Ödenen faiz	18	3.189.203	(5.226.139)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit		5.663.065	(12.023.696)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		117.890.945	24.729.022
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		117.890.945	24.729.022
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		33.401.880	3.742.391
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		151.292.825	28.471.413

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

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 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 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Mart 2020 Pay Oranı	31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
Aylık ücretli		312
Saat ücretli		80
Toplam		392

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 2020 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 2020		31 Aralık 2019	
	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 2020 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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Topluluk, 31 Mart 2020 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 2020 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 2019 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 esaslı 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 2020 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 2020 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2020 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 2019 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 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 2020 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 2019 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 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 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 2020 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

Topluluk cari yılda KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2020 tarihinde başlayan yıla ait dönemler için geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlardan Topluluk'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumları uygulamıştır.

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşmesi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirleme hususunda açıklık kazandırmıştır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

Söz konusu değişiklik Topluluk için geçerli değildir ve Topluluk 'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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.

Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayırı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Topluluk 'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (Devamı)

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Topluluk 'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

a) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Topluluk tarafından erken uygulamaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Topluluk aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Topluluk söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir.

TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Topluluk, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- a) **31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı):**

UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020'de K GK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Topluluk, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

- b) **31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat K GK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:**

Bulunmamaktadır.

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 ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgileri "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Topluluk'un kısa vadeli yükümlülükleri, toplam dönen varlıklarını 87.492.894 TL tutarında aşmıştır. Bu koşul, Topluluk'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyeti üzerinde önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmemekle birlikte, çalışma sermayesi eksikliğini göstermektedir.

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

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

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. Ertelenmiş 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 2020 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 9.633.098 TL (31 Aralık 2019: 962.934 TL) indirimli kurumlar vergisi için ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 13).

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 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 2020 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 (Devamı)

31 Mart 2019

	Kimyevi Gübre	Liman Hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Hasılat	168.789.646	23.512.701	1.707.566	-	194.009.913
Satışların maliyeti	(153.489.989)	(4.911.443)	(385.535)	-	(158.786.967)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	15.299.657	18.601.258	1.322.031	-	35.222.946
Genel Yönetim Gideri	(3.900.075)	(313.799)	(268.971)	-	(4.482.845)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(5.889.220)	-	-	-	(5.889.220)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	2.134.162	171.714	147.183	-	2.453.059
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(8.357.288)	(672.426)	(576.365)	-	(9.606.079)
Esas faaliyet karı	(712.764)	17.786.747	623.878	-	17.697.861

Finansal durum tablosu

Toplam varlıklar	297.808.363	83.629.863	12.626.212	-	394.064.438
Toplam yükümlülükler	171.081.916	13.765.212	11.798.753	-	196.645.881

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	200.104	188.479
Bankalar	147.268.770	32.136.356
- Vadesiz mevduatlar	49.057.759	32.136.356
- Türk Lirası	2.396.497	1.351.958
- Yabancı para	46.661.262	30.784.398
- Vadeli mevduatlar	98.211.011	-
- Türk Lirası	300.000	-
- Yabancı para	97.911.011	-
Diğer	3.823.951	1.077.045
	151.292.825	33.401.880

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ABD Doları vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 12 gün ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %1,15, Türk Lirası vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 1 gün ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %7'dir. (31 Aralık 2019: Topluluk'un vadeli mevduatı bulunmamaktadır.) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yabancı para mevduatlar 19.688.311 ABD Doları, 2.256.858 Avro içermektedir (31 Aralık 2019: kasa 5 ABD Doları, 656 Avro ve 539 İngiliz Sterlini ve yabancı para mevduatlar 5.171.008 ABD Doları, 10.161 Avro). Diğer nakit benzerleri ortalama 30 gün (31 Aralık 2019 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.

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 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Aktif toplamı	332.472	315.088	723.099	660.463
Hasılat	330.910	1.175.266	2.689.140	3.879.090
Dönem Net Karı/(Zararı)	14.504	85.425	248.267	198.668
Özsermaye	291.944	277.440	665.801	417.534

DİPNOT 6 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i. İlişkili tarafların bakiyeleri:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Key Ege Ticaret Ltd. Şti.	661	81.462
Toplam	661	81.462

b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	2.729.430	735.524
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	1.497.228	193.832
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	75.082	73.280
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	43.167	39.353
Recep Gencer Vakfı	637	-
Toplam	4.345.544	1.041.989

c) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

Ortaklara temettü borçları	40.592	40.592
Toplam	40.592	40.592

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 6 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii. İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
a) Mal satışları:		
Key Ege Ticaret Ltd. Şti.	2.218.102	2.222.813
	2.218.102	2.222.813
b) Mal alımları:		
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	4.105.005	2.385.288
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	-	448.741
	4.105.005	2.834.029
c) Hizmet alımları:		
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	2.079.607	2.244.336
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	330.910	296.975
	2.410.517	2.541.311

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.127.418 TL'dir (31 Aralık 2019 – 3.934.686 TL).

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

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınmış ya da ilişkili taraflara verilmiş teminat mektupları, teminat çek ve senetleri ile ipotekler bulunmamaktadır (31 Aralık 2019 - Yoktur).

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 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	26.864.202	18.250.556
Alınan çekler	4.087.760	2.769.916
Alacak reeskontu (-)	(175.112)	(47.575)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	661	81.462
Şüpheli alacaklar	50.091	50.091
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(50.091)	(50.091)
Diğer	-	4.286
Toplam	30.777.511	21.058.645

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir hesaplamasında kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %9,65 (31 Aralık 2019: TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için yıllık %11,11) olup alacakların ağırlıklı ortalama vadeleri 30 gün içerisinde (31 Aralık 2019: 30 gün).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesi geçen alacaklar	6.530.450	3.057.671
0-30 gün vadeli	23.722.801	12.410.183
31-90 gün vadeli	524.260	5.590.791
Toplam	30.777.511	21.058.645

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 6.530.450 TL tutarındaki ticari alacak için herhangi bir teminat alınmamıştır.

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

	2020	2019
1 Ocak	50.091	50.091
Dönem içinde ayrılan	-	-
Karşılık iptali	-	-
31 Mart	50.091	50.091

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	225.602.571	110.894.858
Verilen çekler		7.452.575
İlişkili taraflara ticari borçlar	4.345.544	1.041.989
Borç reeskontu (-)	(668.362)	(631.453)
Toplam	229.279.753	118.757.969

31 Mart 2020 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 %9,65 ve %1,21 (31 Aralık 2019: TL ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için, sırasıyla, yıllık %11,11 ve %1,86) olup borçların ağırlıklı ortalama vadeleri 86 gün içerisinde (31 Aralık 2019: 110 gün).

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 8 - STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari mallar	74.503.037	83.545.552
İlkmadde ve malzeme	21.029.890	29.510.928
Mamuller	19.541.360	28.856.716
Diğer stoklar	3.910.116	171.854
Toplam	118.984.403	142.085.050

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla stokların tamamı maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir.

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde ve malzeme maliyeti tutarı 58.109.382 TL'dir (31 Mart 2019: 65.669.825 TL).

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	7.997.478	1.543.296
Verilen sipariş avansları	352.730	241.977
Toplam	8.350.208	1.785.273

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen sabit kıymet avansları	26.790.738	2.394.216
Gelecek yıllara ait giderler	78.317	30.597
Toplam	26.869.055	2.424.813

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bayilerden alınan avanslar	4.127.421	2.939.186
Toplam	4.127.421	2.939.186

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 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri:	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
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, makine 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, makine 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**

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 290.550 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2019: 906.947 TL) üretim maliyetine, 3.112.816 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2019: 1.841.207 TL) satılan hizmet maliyetine, 417.428 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2019: 305.773 TL) genel yönetim giderlerine, 47.708 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2019: 31.625 TL) çalışmayan kısım giderlerine, 85.869 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2019: 85.869 TL) sabit kıymet yenileme fonu içerisine dahil edilmiştir.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da teminat bulunmamaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta teminat tutarı 201.658.485 TL'dir (31 Aralık 2019 - 258.589.986 TL).

Maliyet değeri/ yeniden değerlendirilmiş değer:	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2019
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	135.265.244	23.300	-	-	135.288.544
Binalar	44.175.630	-	-	-	44.175.630
Makine, tesis ve cihazlar	87.878.842	17.559.182	-	667.912	106.105.936
Taşıtlar	7.318.032	-	-	-	7.318.032
Mobilya ve demirbaşlar	6.067.856	141.347	-	-	6.209.203
Yapılmakta olan yatırımlar	492.355	360.559	(12.752)	(667.912)	172.250
	348.687.236	18.084.388	(12.752)	-	366.758.872

Tenzil: Birikmiş amortisman

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(49.747.003)	(1.068.427)	-	-	(50.815.430)
Binalar	(18.531.367)	(192.195)	-	-	(18.723.562)
Makine, tesis ve cihazlar	(77.029.888)	(757.048)	-	-	(77.786.936)
Taşıtlar	(3.808.943)	(290.850)	-	-	(4.099.793)
Mobilya ve demirbaşlar	(3.686.191)	(209.395)	-	-	(3.895.586)
	(152.803.392)	(2.517.915)	-	-	(155.321.307)

Net defter değeri **195.883.844** **211.437.565**

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 11 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İade alınacak KDV	5.110.688	4.767.266
Devreden KDV	2.342.913	650.332
İndirilecek KDV	2.305.762	-
İade ÖTV	901.117	769.512
Toplam	10.660.480	6.187.110

Diğer duran varlıklar aşağıdaki gibidir:

Devreden KDV	3.600.000	3.600.000
Toplam	3.600.000	3.600.000

DİPNOT 12 - BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar	146.354.701	140.568.023
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3.219.449	3.361.759
Kısa vadeli finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	149.574.150	143.929.782
Uzun vadeli borçlanmalar	1.557.360	1.868.624
Uzun vadeli finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	1.557.360	1.868.624
Toplam finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	151.131.510	145.798.406

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

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri	648.979	648.979	555.138	535.663

Kredilerin makul değerleri, Türk Lirası krediler için yıllık %15,40 etkin ağırlıklı faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akım yöntemi ile belirlenmiştir (31 Aralık 2019: 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 2020 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 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar:						
Türk Lirası krediler	10,21	10,57	101.050.999	99.696.352	101.050.999	99.696.352
ABD Doları krediler	4,08	4,08	6.944.539	6.875.093	45.250.618	40.839.428
Türk Lirası kredi kartı borçları	-	-	53.084	32.243	53.084	32.243
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
Türk Lirası krediler	15,40	15,40	1.153.535	1.153.535	1.153.535	1.153.535
ABD Doları kiralama işlemlerinden borçlar	6,95	6,81	206.087	228.542	1.342.865	1.357.583
Türk Lirası kiralama işlemlerinden borçlar	22,01	22,40	723.049	794.541	723.049	794.541
Avro kiralama işlemlerinden borçlar	-	0,96	-	8.435	-	56.100
Toplam kısa vadeli borçlanmalar					149.574.150	143.929.782
Uzun vadeli borçlanmalar:						
Türk Lirası krediler	15,40	15,40	648.979	648.979	648.979	648.979
Türk Lirası kiralama işlemlerinden borçlar	13,00	22,40	220.685	289.556	220.685	289.556
ABD Doları kiralama işlemlerinden borçlar	6,95	6,81	105.540	156.575	687.696	930.089
Toplam uzun vadeli borçlanmalar					1.557.360	1.868.624
Toplam borçlanmalar					151.131.510	145.798.406

ABD Doları ve Türk Lirası krediler sabit faizli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: ABD Doları krediler sabit faizli kredilerden oluşmaktadır).

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

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2020 itibarıyla %22’dir (31 Aralık 2019: %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 2020	31 Aralık 2019
Dönem karı vergi yükümlülüğü	8.313.295	6.194.303
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(12.541.352)	(12.557.792)
Toplam	(4.228.057)	(6.363.489)

1 Ocak- 31 Mart 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
- Vergi gideri	(2.118.992)	(2.256.668)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri	8.538.676	116.740
Toplam vergi gideri	6.419.684	(2.139.928)

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait sürdürülen faaliyetler vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vergi öncesi kar	19.409.682	10.374.789
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi	4.270.130	2.282.454
Kanunen kabul edilmeyen giderler vergi etkisi	486.882	343.346
İndirilecek gelirler vergi etkisi	(287.735)	(408.036)
İndirimli kurumlar vergisi etkisi	(11.752.090)	(20.706)
Diğer	863.129	(57.129)
Toplam vergi gideri	(6.419.684)	2.139.928

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

Ertelenmiş vergiler

Şirket ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %22’dir (31 Aralık 2019: %22).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alacak reeskontu	175.112	47.575	38.525	10.467
Kıdem tazminatı karşılığı	5.643.248	5.718.057	1.128.650	1.143.611
Vergiden mahsup edilecek önceki dönem zararları	326.940	570.555	65.388	114.111
Şüpheli alacak karşılığı	50.091	50.091	10.018	10.018
Dava karşılığı	9.664	9.664	2.126	2.126
Stoklardaki vade farkı etkisi	465.119	826.651	102.326	181.863
Kullanılmayan yatırım indirimi	105.964.078	10.592.274	9.633.098	962.934
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki fark	(6.056.227)	(5.974.895)	(1.211.245)	(1.194.979)
Kullanım hakkı varlıkları etkisi	(459.157)	(732.914)	(91.832)	(146.583)
Borç reeskontu	(668.362)	(645.086)	(147.040)	(141.919)
Ertelenmiş vergi varlıkları-net			9.530.014	941.649

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2020	2019
1 Ocak	941.649	626.314
Cari dönem kar-zarar tablosuna	8.538.676	116.740
Diğer kapsamlı gelir tablosuna	49.689	(45.257)
31 Mart	9.530.014	697.798

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 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
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 2019: 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 2020 tarihi itibariyle 1.727.741 TL (31 Aralık 2019: 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 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Yurtiçi satışlar	267.703.080	194.241.056
Yurtdışı satışlar	130.651	130.450
Brüt Satışlar	267.833.731	194.371.506
Tenzil: İskontolar	(2.179.091)	(33.726)
İadeler	(394.912)	(327.867)
Diğer indirimler	(276.131)	-
Net Satışlar	264.983.597	194.009.913
Satışların Maliyeti	(209.223.102)	(158.786.967)
Brüt Kar	55.760.495	35.22.947

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

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
i. Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:		
Nakliye	6.883.776	5.524.769
Personel	299.626	234.772
Akaryakıt	10.745	43.730
Diğer	92.267	85.949
	7.286.414	5.889.220

ii. Genel yönetim giderleri:

Personel ve yönetim kurulu ücretleri	5.290.849	2.282.520
Danışmanlık giderleri	669.267	117.620
Amortisman ve itfa payları	420.905	313.624
Seyahat ve konaklama giderleri	400.013	426.014
Bakım ve onarım giderleri	394.799	30.121
Personel taşıma giderleri	357.182	76.016
Personel yemek giderleri	243.669	93.643
Kıdem tazminatı gideri	223.563	409.092
Çeşitli vergiler	159.330	105.095
Diğer	1.601.151	629.100
	9.760.728	4.482.845

DİPNOT 17 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	4.214.962	839.220
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gelir	942.434	1.447.475
Diğer	485.142	166.363
	5.642.538	2.453.058

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	19.684.626	9.354.600
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal (gelir)/gider	26.542	251.479
Diğer	149.871	-
	19.861.039	9.606.079

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 18 - FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Finanman gelirleri:		
Kur farkı geliri	7.732.290	746.847
Faiz geliri	3.087	2.322
	7.735.377	749.169
i. Finansman giderleri:		
Kur farkı gideri	4.868.459	1.300.926
Faiz gideri	3.393.853	5.297.741
Banka masrafları	755.695	1.390.132
Diğer	133.577	83.442
	9.151.584	8.072.241

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 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ana ortaklık konsolide dönem karı	A	29.498.329	8.234.861
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	1.000.000.000	1.000.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	A/B	0,0295	0,0082

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 20 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2020				31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	23.318.443	3.578.644	-	-	18.438.649	3.104.045	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	144.588.736	19.688.316	2.258.535	539	30.792.982	5.171.013	10.817	539
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	26.790.738	-	3.713.200	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	2.422.182	-	364.205	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	194.697.917	23.266.960	5.971.735	539	51.653.813	8.275.058	375.022	539
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	194.697.917	23.266.960	5.971.735	539	51.653.813	8.275.058	375.022	539
10. Ticari Borçlar	205.339.042	31.186.603	294.821	-	103.251.854	17.348.078	30.193	-
11. Finansal Yükümlülükler	46.593.483	7.150.626	-	-	42.253.112	7.103.635	8.435	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	23.225.634	3.564.401	-	-	21.210.327	3.483.202	78.100	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	275.158.160	41.901.630	294.821	-	166.715.293	27.934.914	116.728	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	687.696	105.540	-	-	930.089	156.575	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	37.082.005	5.690.915	-	-	33.627.205	5.660.955	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	37.769.701	5.796.455	-	-	34.557.294	5.817.530	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	312.927.861	47.698.085	294.821	-	201.272.587	33.752.444	116.728	-
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)	(118.229.944)	(24.431.125)	5.676.914	539	(149.618.774)	(25.477.386)	258.294	539
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(118.229.944)	(24.431.125)	5.676.914	539	(149.618.773)	(25.477.386)	258.294	539
22. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	130.650	21.875	-	-	8.637.965	74.938	1.285.270	-
24. İthalat	143.600.221	23.395.763	-	-	282.775.674	60.847.277	-	-

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 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

31 Mart 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	(15.919.321)	15.919.321	(15.919.321)	15.919.321
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(15.919.321)	15.919.321	(15.919.321)	15.919.321
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	4.095.893	(4.095.893)	4.095.893	(4.095.893)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	4.095.893	(4.095.893)	4.095.893	(4.095.893)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	434	(434)	434	(434)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	434	(434)	434	(434)
TOPLAM (3+6+9)	(11.822.994)	11.822.994	(11.822.994)	11.822.994

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 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**31 Aralık 2019:**

	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	(15.134.077)	15.134.077	(15.134.077)	15.134.077
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(15.134.077)	15.134.077	(15.134.077)	15.134.077
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	171.781	(171.781)	171.781	(171.781)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	171.781	(171.781)	171.781	(171.781)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	419	(419)	419	(419)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	419	(419)	419	(419)
TOPLAM (3+6+9)	(14.961.877)	14.961.877	(14.961.877)	14.961.877

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2019 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 2020	31 Aralık 2019
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Bağlılık primi karşılığı	8.903.301	6.199.196
Dava karşılığı	948.775	948.775
Diğer karşılıklar	-	4.877
	9.852.076	7.152.848

Bağlılık primi karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	6.199.196	-
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	2.910.603	-
Dönem içerisinde iptal olan karşılık	(206.498)	-
31 Mart	8.903.301	-

Dava gider karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	948.775	228.058
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	-
31 Mart	948.775	228.058

b) Alınan teminatlar:

Teminat mektupları	31.007.806	7.075.761
	31.007.806	7.075.761

c) Verilen teminatlar:

Teminat mektupları	18.520.883	18.295.123
	18.520.883	18.295.123

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, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Topluluk'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	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			18.520.883			18.295.123
	TL	15.634.883	15.634.883	TL	15.634.883	15.634.883
	Avro	400.000	2.886.000	Avro	400.000	2.660.240
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	-	-	-	-	-	-
			18.520.883			18.295.123

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 948.775 TL tutarında muhtelif davalar bulunmakta olup tamamı için gerekli karşılık finansal tablolarda ayrılmıştır.

e) Taahhütler:

Yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).