

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER VE DİPNOTLARI**

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK- 30 EYLÜL 2021 ARA 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 – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-34
DİPNOT 1 TOPLULUK'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
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	18
DİPNOT 8 STOKLAR	19
DİPNOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	19
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	20-21
DİPNOT 11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
DİPNOT 12 BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	22-23
DİPNOT 13 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	24-25
DİPNOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	26
DİPNOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
DİPNOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	27
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	27
DİPNOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	28
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	28
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU.....	29-31
DİPNOT 21 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	32-34

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

		Sınırlı incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		189.713.344	217.075.438
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	42.182.687	107.808.166
Ticari Alacaklar		29.669.561	25.994.961
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	112.195	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	29.557.366	25.994.961
Diğer Alacaklar		1.105.625	678.260
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	250.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		855.625	678.260
Stoklar	8	95.991.096	68.350.157
Peşin Ödenmiş Giderler	9	5.394.708	2.837.372
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		11.799	188.887
Diğer Dönen Varlıklar	11	15.357.868	11.217.635
Duran Varlıklar		505.098.649	441.078.475
Finansal Yatırımlar	5	35.530	24.430
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.500.903	720.018
Maddi Duran Varlıklar	10	414.052.888	314.401.402
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		79.976.350	79.769.387
- Şerefiye		79.518.119	79.518.119
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		458.231	251.268
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	207.136	2.771.363
Peşin Ödenmiş Giderler	9	7.325.842	42.041.875
Diğer Duran Varlıklar	11	-	1.350.000
TOPLAM VARLIKLAR		694.811.993	658.153.913

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal bilgiler, Ege Gübre Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 3 Kasım 2021 tarihinde onaylanmıştır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

Dipnot Referansları		<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i> 30 Eylül 2021	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		262.632.799	313.112.201
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	160.435.162	212.773.208
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	12	2.269.048	2.705.164
Ticari Borçlar		65.915.765	59.839.224
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	4.257.441	1.574.385
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	61.658.324	58.264.839
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.473.368	4.134.762
Diğer Borçlar		16.031.657	21.699.782
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		40.592	7.233.578
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		15.991.065	14.466.204
Ertelenmiş Gelirler	9	1.253.742	1.496.083
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	5.089.927	3.838.027
Kısa Vadeli Karşılıkları		9.164.130	6.625.951
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.675.548	830.158
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		7.488.582	5.795.793
Uzun Vadeli Yükümlülükler		49.665.581	40.078.805
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12	2.018.761	953.357
Diğer Borçlar		36.330.426	29.724.091
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.316.394	9.235.664
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		11.316.394	9.235.664
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	165.693
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		312.298.380	353.191.006
ÖZKAYNAKLAR		382.513.613	304.962.907
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		382.513.613	304.962.907
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		626.881	724.497
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		626.881	724.497
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		10.615.442	8.165.442
Diğer Yedekler		1.983.481	1.402.299
Geçmiş Yıllar Karları		187.158.376	113.245.168
Net Dönem Karı		102.905.930	102.201.998
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		694.811.993	658.153.913

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER
KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	560.744.567	103.924.161	568.054.478	145.527.134
Satışların Maliyeti (-)	17	(362.372.232)	(49.769.427)	(413.103.001)	(95.545.512)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		198.372.335	54.154.734	154.951.477	49.981.622
BRÜT KAR		198.372.335	54.154.734	154.951.477	49.981.622
Pazarlama Giderleri (-)	16	(9.930.867)	(774.711)	(13.824.922)	(3.869.502)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(38.070.446)	(13.475.834)	(30.862.352)	(10.635.224)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	12.187.795	2.839.580	17.715.190	8.346.074
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(25.421.806)	(2.726.277)	(49.665.033)	(15.575.912)
ESAS FAALİYET KARI		137.137.011	40.017.492	78.314.360	28.247.058
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		8.413.463	(643.773)	1.747.472	1.747.472
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(9.016.800)	(828.600)	-	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		136.533.674	38.545.119	80.061.832	29.994.530
Finansman Gelirleri	18	32.709.548	2.127.342	38.444.908	15.900.984
Finansman Giderleri (-)	18	(38.117.994)	(8.527.278)	(32.209.819)	(10.334.572)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		131.125.228	32.145.183	86.296.921	35.560.942
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(28.219.298)	(5.003.636)	(6.077.531)	(6.255.530)
- Dönem Vergi Gideri	13	(25.821.165)	(5.107.515)	(8.152.654)	(3.175.786)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	13	(2.398.133)	103.879	2.075.123	(3.079.744)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		102.905.930	27.141.547	80.219.390	29.305.412
DÖNEM KARI		102.905.930	27.141.547	80.219.390	29.305.412
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
- Ana Ortaklık Payları		102.905.930	27.141.547	80.219.390	29.305.412
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	19	0,1029	0,0271	0,0802	0,0293
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(97.616)	166.716	1.311.754	198.338
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(97.215)	200.754	1.453.232	230.147
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gidere İlişkin Vergi		(401)	(34.038)	(141.478)	(31.809)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(97.616)	166.716	1.311.754	198.338
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		102.808.314	27.308.263	81.531.144	29.503.750
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
- Ana Ortaklık Payları		102.808.314	27.308.263	81.531.144	29.503.750

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 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>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i>											
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	-	-	-	1.950.000	-	-	43.359.370	(45.309.370)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	1.311.754	-	80.219.390	81.531.144	-	81.531.144
Diğer değişiklikler nedeniyle artış	-	-	-	-	(257.608)	-	-	-	(257.608)	-	(257.608)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(20.000.000)	-	(20.000.000)	-	(20.000.000)
30 Eylül 2020 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	8.165.442	1.488.169	689.438	113.245.168	80.219.390	283.031.110	-	283.031.110
<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i>											
CARİ DÖNEM											
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler											
(dönem başı)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	8.165.442	1.402.299	724.497	113.245.168	102.201.998	304.962.907	-	304.962.907
Transferler	-	-	-	2.450.000	-	-	99.751.998	(102.201.998)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(97.616)	-	102.905.930	102.808.314	-	102.808.314
Diğer değişiklikler nedeniyle artış	-	-	-	-	581.182	-	(838.790)	-	(257.608)	-	(257.608)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(25.000.000)	-	(25.000.000)	-	(25.000.000)
30 Eylül 2021 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	10.615.442	1.983.481	626.881	187.158.376	102.905.930	382.513.613	-	382.513.613

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
	Dipnot Referansları		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		102.905.930	80.219.390
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		75.593.393	44.179.810
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	13	28.219.298	6.077.531
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	18.420.370	14.368.046
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		3.659.789	1.398.758
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		153.031	106.236
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(1.203.364)	(1.555.553)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	14.347.739	13.500.290
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.692.790	108.822
Kar/(Zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		10.303.740	10.175.680
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(6.817.839)	25.654.329
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	7	(3.687.119)	(17.687.043)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(427.365)	(327.025)
Stoklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler	8	(27.710.241)	115.583.128
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler	9	32.158.697	(28.973.594)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalışla/(artışla) ilgili düzeltmeler	11	(2.790.233)	(4.909.604)
Ticari borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7	6.005.331	(63.734.321)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(8.463.174)	23.683.814
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(1.661.394)	(1.098.206)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	11	(242.341)	3.117.180
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(25.231.581)	(3.427.773)
Vergi ödemeleri	13	(24.400.696)	(2.870.898)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(830.885)	(556.875)
İşletme faaliyetlerinde elde edilen net nakit		146.449.903	146.625.756
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(116.605.840)	(68.795.473)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	8.583	2.034.739
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(11.100)	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(116.608.357)	(66.760.734)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12	135.167.776	124.887.184
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	12	(189.238.449)	(96.237.827)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit girişleri		-	838.682
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(3.251.977)	(384.498)
Ödenen temettüleri		(25.000.000)	(20.000.000)
Alınan faiz	18	1.203.364	1.555.553
Ödenen faiz	18	(14.347.739)	(13.500.290)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit		(95.467.025)	(2.841.196)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		(65.625.479)	77.023.826
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(65.625.479)	77.023.826
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		107.808.166	33.401.880
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		42.182.687	110.425.706

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2021 Pay Oranı	31 Aralık 2020 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Aylık ücretli	394	361
Saat ücretli	71	74
Toplam	465	435

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 - 30 EYLÜL 2021 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	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	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.

30 Eylül 2021 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 ("KKGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ayrıca KKGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Topluluk, 30 Eylül 2021 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 - 30 EYLÜL 2021 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 2020 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 - 30 EYLÜL 2021 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, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2021 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 - 30 Eylül 2020 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.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 temettüleri, 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, 30 Eylül 2021 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 2020 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 - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 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.

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Topluluk'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

30 Eylül 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe konulmayan standartlar:

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Topluluk'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

2.5 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 ilişkideki ara dönem özet konsolide finansal bilgileri "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Topluluk'un kısa vadeli yükümlülükleri, toplam dönen varlıklarını 72.919.455 TL tutarında aşmıştır. Dönem sonunda oluşan bu işletme sermayesi açığı 6 Aralık 2019 tarihinde gerçekleştirilen TCE EGE Konteyner Terminal İşletmeleri A.Ş.'nin satın alınmasının getirdiği finansal yükten kaynaklanmaktadır. Bu koşul, Topluluk'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyeti üzerinde önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmemekle birlikte, çalışma sermayesi eksikliğini göstermektedir.

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 muhasebelemektedir. 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, 30 Eylül 2021 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 712.652 TL (31 Aralık 2020: 3.413.925 TL) indirimli kurumlar vergisi için ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 13).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

Topluluk'un iş alanları hakkındaki bilgiler, 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık döneme ait elde edilen konsolide faaliyet karı bilgilerini içermektedir:

30 Eylül 2021

	Kimyevi Gübre	Liman Hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Hasılat	336.267.914	212.918.556	11.558.097	-	560.744.567
Satışların maliyeti	(278.566.980)	(82.564.611)	(1.240.641)	-	(362.372.232)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	57.700.934	130.353.945	10.317.456	-	198.372.335
Genel Yönetim Gideri	(15.991.429)	(20.976.160)	(1.102.857)	-	(38.070.446)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(9.930.867)	-	-	-	(9.930.867)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	4.751.538	7.108.565	327.692	-	12.187.795
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(19.556.524)	(4.516.556)	(1.348.726)	-	(25.421.806)
Esas faaliyet karı	16.973.652	111.969.794	8.193.565	-	137.137.011

Finansal durum tablosu

Toplam varlıklar	513.335.726	152.684.128	28.792.139	-	694.811.993
Toplam yükümlülükler	245.311.015	50.069.364	16.918.001	-	312.298.380

30 Eylül 2020

	Kimyevi Gübre	Liman Hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Hasılat	383.717.613	175.678.925	8.657.940	-	568.054.478
Satışların maliyeti	(348.240.362)	(63.161.562)	(1.701.077)	-	(413.103.001)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	35.477.251	112.517.363	6.956.863	-	154.951.477
Genel Yönetim Gideri	(15.453.064)	(14.343.560)	(1.065.728)	-	(30.862.352)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(13.824.922)	-	-	-	(13.824.922)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	8.905.176	8.195.864	614.150	-	17.715.190
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(28.557.405)	(19.138.151)	(1.969.477)	-	(49.665.033)
Esas faaliyet karı	(13.452.964)	87.231.516	4.535.808	-	78.314.360

Finansal durum tablosu

Toplam varlıklar	450.182.779	139.742.674	29.506.903	-	619.432.356
Toplam yükümlülükler	268.335.029	49.560.353	18.505.864	-	336.401.246

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	155.253	189.674
Bankalar	40.648.304	103.608.253
- Vadesiz mevduatlar	20.293.044	9.926.996
- Türk Lirası	1.277.293	2.372.354
- Yabancı para	19.015.751	7.554.642
- Vadeli mevduatlar	20.355.260	93.681.257
- Türk Lirası	900.000	13.408.381
- Yabancı para	19.455.260	80.272.876
Diğer	1.379.130	4.010.239
	42.182.687	107.808.166

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ABD Doları ve Türk Lirası vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 1 gün ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranları sırasıyla %0,15 ve %17,05'tir. (31 Aralık 2020: Topluluk'un vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 30 günden az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %13,63, ABD Doları vadeli mevduatlar için %0,94'tür). 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kasa 1.677 Avro ve 539 İngiliz Sterlini, yabancı para mevduatlar 4.340.241 ABD Doları, 8.625 Avro içermektedir (31 Aralık 2020: kasa 10.000 ABD Doları, 1.677 Avro ve 539 İngiliz Sterlini ve yabancı para mevduatlar 11.936.308 ABD Doları, 23.207 Avro). Diğer nakit benzerleri ortalama 30 gün (31 Aralık 2020 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.

DİPNOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	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
Diğer	-	11.100	-	-
Değer düşüklüğü karşılığı		(110.000)		(110.000)
Toplam		35.530		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 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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.	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Aktif toplamı	380.131	402.777	577.110	577.110
Hasılat	1.257.769	1.412.648	-	2.689.140
Dönem Net Karı/(Zararı)	16.923	59.094	(170.565)	124.390
Özsermaye	319.610	336.534	371.359	541.924

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

i. İlişkili tarafların bakiyeleri:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	112.195	-
Toplam	112.195	-
b) İlişkili taraflardan diğer alacaklar		
Kilit yöneticilerden diğer alacaklar	250.000	-
Toplam	250.000	-
c) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler		
Nemrut Klavuz ve Romorkör Hizmetleri A.Ş.	12.744	12.744
Toplam	12.744	12.744
d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	2.977.186	254.058
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	722.694	54.376
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	473.590	1.155.396
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	83.693	110.003
Recep Gencer Vakfı	278	552
Toplam	4.257.441	1.574.385
e) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar		
Ortaklara temettü borçları	40.592	7.233.578
Toplam	40.592	7.233.578

ii. İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
a) Mal satışları:				
Key Ege Ticaret Ltd. Şti.	-	-	2.218.102	-
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	-	-	4.161	4.161
	-	-	2.222.263	4.161

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 (Devamı):

b) Mal alımları:

Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	12.562.789	783.505	7.234.466	1.676.866
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	5.771.561	655.584	5.758.463	1.020.597
	18.334.350	1.439.089	12.992.929	2.697.463

c) Hizmet satışları:

Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	733.186	328.518	-	-
	733.186	328.518	-	-

d) Hizmet alımları:

Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	3.237.421	464.048	2.446.136	47.353
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	1.257.769	411.163	1.136.030	346.237
	4.495.190	875.211	3.582.166	393.590

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 5.546.218 TL'dir (31 Aralık 2020 – 6.908.842 TL).

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınmış ya da ilişkili taraflara verilmiş teminat mektupları, teminat çek ve senetleri ile ipotekler bulunmamaktadır (31 Aralık 2020 - Yoktur).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	25.678.833	26.012.670
Alınan çekler	3.891.052	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	112.195	-
Alacak reeskontu (-)	(12.519)	(17.709)
Şüpheli alacaklar	50.091	50.091
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(50.091)	(50.091)
Toplam	29.669.561	25.994.961

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir hesaplamasında kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %17,90 (31 Aralık 2020: TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için yıllık %13,06) olup alacakların ağırlıklı ortalama vadeleri 30 gün içerisinde (31 Aralık 2020: 30 gün).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesi geçen alacaklar	1.236.186	4.438.696
0-30 gün vadeli	19.830.477	15.130.371
31-90 gün vadeli	8.602.898	6.425.894
Toplam	29.669.561	25.994.961

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 1.236.186 TL tutarındaki ticari alacak için herhangi bir teminat alınmamıştır.

1 Ocak - 30 Eylül tarihleri içerisinde şüpheli alacak karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	50.091	50.091
Dönem içinde ayrılan	-	-
Karşılık iptali	-	-
30 Eylül	50.091	50.091

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	61.729.534	58.321.195
İlişkili taraflara ticari borçlar	4.257.441	1.574.385
Borç reeskontu (-)	(71.210)	(56.356)
Toplam	65.915.765	59.839.224

30 Eylül 2021 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 %17,90 ve %0,13 (31 Aralık 2020: TL ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için, sırasıyla, yıllık %13,06 ve %0,08) olup borçların ağırlıklı ortalama vadeleri 54 gün içerisinde (31 Aralık 2020: 62 gün).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlkmadde ve malzeme	53.498.833	29.376.202
Mamuller	29.584.458	28.993.710
Ticari mallar	12.495.334	9.767.157
Diğer stoklar	412.471	213.088
Toplam	95.991.096	68.350.157

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla stokların tamamı maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir.

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde ve malzeme maliyeti tutarı 217.325.548 TL'dir (30 Eylül 2020: 118.991.709 TL).

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	4.919.425	1.585.844
Verilen sipariş avansları	475.283	1.251.528
Toplam	5.394.708	2.837.372

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen sabit kıymet avansları	7.275.000	42.024.363
Gelecek yıllara ait giderler	50.842	17.512
Toplam	7.325.842	42.041.875

Verilen sabit kıymet avansları ağırlıklı olarak vinç alımı ile ilgili verilen avanstan oluşmaktadır.

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bayilerden alınan avanslar	1.253.742	1.496.083
Toplam	1.253.742	1.496.083

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2021
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	148.654.322	484.376	-	286.479	149.425.177
Binalar	45.927.271	46.000	-	86.000	46.059.271
Tesis, makine ve cihazlar	240.537.078	1.110.910	-	101.791.963	343.439.951
Taşıtlar	5.721.462	228.814	(70.397)	608.500	6.488.379
Mobilya ve demirbaşlar	9.486.688	773.427	(1.779)	-	10.258.336
Özel maliyetler	8.575.303	662.446	-	-	9.237.749
Diğer maddi duran varlıklar	2.934.987	1.900.591	-	-	4.835.578
Yapılmakta olan yatırımlar	416.422	111.047.165	-	(102.772.942)	8.690.645
	529.742.810	116.253.729	(72.176)	-	645.924.363

Tenzil: Birikmiş amortisman

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(59.107.469)	(3.928.393)	-	-	(63.035.862)
Binalar	(20.097.611)	(740.049)	-	-	(20.837.660)
Tesis, makine ve cihazlar	(119.031.157)	(10.793.852)	-	-	(129.825.009)
Taşıtlar	(4.997.963)	(214.906)	63.524	-	(5.149.345)
Mobilya ve demirbaşlar	(7.002.980)	(492.606)	69	-	(7.495.517)
Özel maliyetler	(5.104.228)	(423.854)	-	-	(5.528.082)
	(215.341.408)	(16.593.660)	63.593	-	(231.871.475)

Net defter değeri	314.401.402	414.052.888
--------------------------	--------------------	--------------------

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 864.448 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 644.187 TL) üretim maliyetine, 15.178.169 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 10.846.025 TL) satılan hizmet maliyetine, 1.163.202 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 1.295.452 TL) genel yönetim giderlerine, 329.357 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: -448.376 TL) çalışmayan kısım giderlerine, 257.608 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: -257.608 TL) sabit kıymet yenileme fonu içerisine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da teminat bulunmamaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta teminat tutarı 414.052.888 TL'dir (31 Aralık 2020: 314.401.402 TL).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 (Devamı)

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	137.466.944	542.566	-	9.826.465	147.835.975
Binalar	44.966.459	620.923	(1.147.782)	1.455.510	45.895.110
Tesis, makine ve cihazlar	180.964.059	30.849.737	-	2.418.795	214.232.591
Taşıtlar	7.199.780	428.293	(2.016.781)	-	5.611.292
Mobilya ve demirbaşlar	8.386.007	744.781	-	-	9.130.788
Özel maliyetler	8.250.312	267.078	-	-	8.517.390
Diğer maddi duran varlıklar	1.155.262	200.595	-	-	1.355.857
Yapılmakta olan yatırımlar	416.000	35.000.817	(73.300)	(13.172.734)	22.170.783
	456.294.100	68.654.790	(3.237.863)	528.036	522.239.063
Tenzil: Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(54.082.699)	(3.709.672)	-	-	(57.792.371)
Binalar	(19.370.909)	(664.535)	170.254	-	(19.865.190)
Tesis, makine ve cihazlar	(108.912.319)	(7.019.030)	-	-	(115.931.349)
Taşıtlar	(4.828.275)	(926.689)	1.032.870	-	(4.722.094)
Mobilya ve demirbaşlar	(5.953.921)	(763.027)	-	-	(6.716.948)
Özel maliyetler	(4.555.991)	(408.696)	-	-	(4.964.687)
	(197.704.114)	(13.491.649)	1.203.124	-	(209.992.639)
Net defter değeri	258.589.986				312.246.424

DİPNOT 11 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İade alınacak KDV	10.372.671	8.970.522
Devreden KDV	3.552.853	1.092.294
İade ÖTV	1.432.344	1.154.819
Toplam	15.357.868	11.217.635
Diğer duran varlıklar aşağıdaki gibidir:		
Devreden KDV	-	1.350.000
Toplam	-	1.350.000

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar	160.435.162	212.773.208
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	2.269.048	2.705.164
Kısa vadeli finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	162.704.210	215.478.372
Uzun vadeli borçlanmalar	2.018.761	953.357
Uzun vadeli finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	2.018.761	953.357
Toplam finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	164.722.971	216.431.729

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

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	-	665.886	-	634.508

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 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 - 30 EYLÜL 2021 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	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar:						
Türk Lirası krediler	18,49	12,89	85.324.688	155.855.857	85.324.688	155.855.857
ABD Doları krediler	3,81	4,49	8.250.000	7.746.512	75.029.351	56.863.274
Türk Lirası kredi kartı borçları	-	-	81.123	54.077	81.123	54.077
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
Türk Lirası krediler	-	15,40	-	665.886	-	665.886
ABD Doları kiralama işlemlerinden borçlar	6,95	6,95	72.523	225.634	641.341	1.656.270
Türk Lirası kiralama işlemlerinden borçlar	17,58	15,82	1.627.707	383.008	1.627.707	383.008
Toplam kısa vadeli borçlanmalar					162.704.210	215.478.372
Uzun vadeli borçlanmalar:						
Türk Lirası kiralama işlemlerinden borçlar	17,58	13,00	1.684.393	277.643	1.684.393	277.643
ABD Doları kiralama işlemlerinden borçlar	6,95	6,95	37.810	92.053	334.368	675.714
Toplam uzun vadeli borçlanmalar					2.018.761	953.357
Toplam borçlanmalar					164.722.971	216.431.729

ABD Doları ve Türk Lirası krediler sabit faizli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: ABD Doları krediler sabit faizli spot kredilerden oluşmaktadır).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 30 Eylül 2021 itibarıyla %25’tir (31 Aralık 2020: %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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem karı vergi yükümlülüğü	25.821.165	11.874.817
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(20.743.037)	(8.225.677)
Toplam	5.078.128	3.649.140

1 Ocak- 30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
- Vergi gideri	(25.821.165)	(5.107.515)	(8.152.654)	(3.175.786)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(2.398.133)	103.879	2.075.123	(3.079.744)
Toplam vergi (gideri)/geliri	(28.219.297)	(5.003.636)	(6.077.531)	(6.255.530)

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait sürdürülen faaliyetler vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Vergi öncesi kar	131.125.228	86.296.921
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi	32.781.307	18.985.323
Kanunen kabul edilmeyen giderler vergi etkisi	1.596.953	896.496
İndirilecek gelirler vergi etkisi	(2.091.540)	(582.393)
İndirimli kurumlar vergisi etkisi	(2.596.991)	(11.306.946)
Diğer	(1.470.432)	(1.914.949)
Toplam vergi gideri/(geliri)	28.219.298	6.077.531

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran uzun vadeli geçici farklar için %20'dir (31 Aralık 2020: %22).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>Vergilendirilebilir geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükler)</u>	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alacak reeskontu	12.519	17.709	3.130	3.896
Kıdem tazminatı karşılığı	7.153.730	5.933.932	1.430.746	1.186.786
Vergiden mahsup edilecek önceki dönem zararları	12.483.709	7.710.148	2.496.741	1.542.030
Şüpheli alacak karşılığı	50.091	50.091	10.018	10.018
Dava karşılığı	9.664	9.664	1.933	2.126
Stoklardaki vade farkı etkisi	69.302	41.715	17.326	9.177
Kullanılmayan yatırım indirimi	5.701.219	31.035.686	712.652	3.413.925
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki fark	(21.306.407)	(16.364.406)	(4.261.281)	(3.272.881)
Kullanım hakkı varlıkları etkisi	(594.546)	(556.579)	(118.909)	(111.316)
Borç reeskontu	321.892	(56.356)	80.473	(12.398)
Diğer	(828.465)	(828.463)	(165.693)	(165.693)
Ertelenmiş vergi varlıkları-net			207.136	2.605.670

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2021	2020
1 Ocak	2.605.670	941.649
Cari dönem kar-zarar tablosuna	(2.398.133)	2.075.123
Diğer kapsamlı gelir tablosuna	(401)	(141.478)
30 Eylül	207.136	2.875.294

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
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 artırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler. Nakit artırım suretiyle kayıtlı sermaye tavanı aşılamaz.

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	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 2020: 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.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 1.727.741 TL (31 Aralık 2020: 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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar	492.701.177	97.076.066	576.151.670	149.483.532
Yurtdışı satışlar	79.612.958	10.058.701	4.175.410	329.742
Tenzil: İskontolar	(9.270.668)	(2.904.032)	(10.129.955)	(3.579.010)
İadeler	(466.181)	(3.541)	(592.264)	(160.497)
Diğer indirimler	(1.832.719)	(303.033)	(1.550.383)	(546.633)
Net Satışlar	560.744.567	103.924.161	568.054.478	145.527.134
Satışların Maliyeti	(362.372.232)	(49.769.427)	(413.103.001)	(95.545.512)
Brüt Kar	198.372.335	54.154.734	154.951.477	49.981.622

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
i. Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:				
Nakliye	7.947.614	186.513	12.748.095	3.547.646
Personel	856.950	278.723	804.503	246.886
Akaryakıt	15.102	5.782	26.086	6.964
Diğer	1.111.201	303.693	246.238	68.006
	9.930.867	774.711	13.824.922	3.869.502

ii. Genel yönetim giderleri:

Personel ve yönetim kurulu ücretleri	25.253.371	8.423.830	17.858.802	5.767.569
Danışmanlık giderleri	2.005.996	1.206.123	1.862.773	671.007
Amortisman ve itfa payları	1.164.652	593.800	1.351.334	443.652
Çeşitli vergiler	1.057.492	734.377	643.803	374.405
Kıdem tazminatı gideri	760.580	290.810	660.397	124.179
Personel taşıma gideri	591.408	200.238	1.408.539	531.194
Personel yemek gideri	476.363	178.233	832.622	306.434
Bakım onarım giderleri	464.743	129.559	555.567	110.018
Seyahat ve konaklama giderleri	303.252	135.960	541.848	88.782
Diğer	5.992.589	1.582.904	5.146.667	2.217.984
	38.070.446	13.475.834	30.862.352	10.635.224

DİPNOT 17 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:**

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	9.064.414	2.057.712	13.165.155	6.756.150
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gelir	739.789	239.122	1.549.979	416.972
Diğer	2.383.592	542.746	3.000.056	1.172.952
	12.187.795	2.839.580	17.715.190	8.346.074

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	24.829.233	2.323.961	49.337.787	15.569.100
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gider	566.761	400.537	180.534	5.689
Diğer	25.812	1.779	146.712	1.123
	25.421.806	2.726.277	49.665.033	15.575.912

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Finanman gelirleri:				
Kur farkı geliri	31.506.184	2.066.721	36.889.355	15.808.241
Faiz geliri	1.203.364	60.621	1.555.553	92.743
	32.709.548	2.127.342	38.444.908	15.900.984

i. Finansman giderleri:

Kur farkı gideri	21.753.880	3.891.245	16.849.734	5.188.127
Faiz gideri	14.347.739	4.494.407	13.500.290	4.519.228
Banka masrafları	1.890.896	101.857	1.435.453	373.084
Diğer	125.479	39.769	424.342	254.133
	38.117.994	8.527.278	32.209.819	10.334.572

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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ana ortaklık konsolide dönem karı	A	102.905.930	27.141.547	80.219.390	29.305.412
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazançA/B		0,1029	0,0271	0,0802	0,0293

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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							
	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	27.179.402	3.073.446	-	-	22.556.211	3.072.844	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	38.494.719	4.340.241	10.302	539	87.921.373	11.946.308	24.884	539
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	255.218	28.860	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	65.929.339	7.442.547	10.302	539	110.477.584	15.019.152	24.884	539
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	42.024.363	5.725.000	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	42.024.363	5.725.000	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	65.929.339	7.442.547	10.302	539	152.501.947	20.744.152	24.884	539
10. Ticari Borçlar	52.582.186	5.945.991	-	-	31.886.781	4.343.952	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	75.670.692	8.556.839	-	-	58.519.544	7.972.146	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	22.917.729	2.591.536	-	-	17.800.622	2.424.988	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	151.170.607	17.094.366	-	-	108.206.947	14.741.086	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	334.368	37.810	-	-	675.714	92.053	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	36.330.426	4.108.243	-	-	29.724.091	4.049.328	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	36.664.794	4.146.053	-	-	30.399.805	4.141.381	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	187.835.401	21.240.419	-	-	138.606.752	18.882.467	-	-
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)	(121.906.062)	(13.797.872)	10.302	539	13.895.195	1.861.685	24.884	539
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(121.906.062)	(13.797.872)	10.302	539	13.895.195	13.895.195	24.884	539
22. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	79.612.958	9.439.163	-	-	4.750.238	694.725	-	-
24. İthalat	240.061.790	30.633.885	-	-	255.777.345	38.313.052	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021:

	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	(12.201.874)	12.201.874	(12.201.874)	12.201.874
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.201.874)	12.201.874	(12.201.874)	12.201.874
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	10.625	(10.625)	10.625	(10.625)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	10.625	(10.625)	10.625	(10.625)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	643	(643)	643	(643)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	643	(643)	643	(643)
TOPLAM (3+6+9)	(12.190.606)	12.190.606	(12.190.606)	12.190.606

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 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	1.366.569	(1.366.569)	1.366.569	(1.366.569)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.366.569	(1.366.569)	1.366.569	(1.366.569)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	22.415	(22.415)	22.415	(22.415)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	22.415	(22.415)	22.415	(22.415)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	536	(536)	536	(536)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	536	(536)	536	(536)
TOPLAM (3+6+9)	1.389.520	(1.389.520)	1.389.520	(1.389.520)

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Bağlılık primi karşılığı	6.557.896	4.865.107
Dava karşılığı	930.686	930.686
	7.488.582	5.795.793

Bağlılık primi karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.865.107	6.199.196
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	9.675.372	8.602.859
Dönem içerisinde iptal olan karşılık	(7.982.583)	(8.489.160)
30 Eylül	6.557.896	6.312.895

Dava gider karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	930.686	948.775
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	-
Dönem içerisinde ödenen	-	-
30 Eylül	930.686	948.775

b) Alınan teminatlar:

Teminat mektupları	13.418.000	16.337.000
Teminat çekleri	75.316	40.703
	13.493.316	16.377.703

c) Verilen teminatlar:

Teminat mektupları	16.420.636	19.238.043
	16.420.636	19.238.043

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Topluluk'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	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			16.420.636			19.238.043
	TL	16.420.636	16.420.636	TL	15.634.883	15.634.883
	Avro	-	-	Avro	400.000	3.603.160
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	-	-	-	-	-	-
			16.420.636			19.238.043

Topluluk'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Topluluk'un özkaynaklarına oranı

-

-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 930.686 TL tutarında muhtelif davalar bulunmakta olup tamamı için gerekli karşılık finansal tablolarda ayrılmıştır.

e) Taahhütler:

Yoktur (31 Aralık 2020: Yoktur).

f) Şarta bağlı varlıklar

Aliğa Belediyesi tarafından 10.08.2020 tarihinde Şirket'e tebliğ edilen yazı ile, Belediye Encümeni'nin 29.07.2020 tarihindeki toplantısında, mülkiyeti Şirket'e ait olan ve konteyner stok sahası olarak kullanılan alandaki zemine ruhsat almaksızın beton atılmasının imar kanununa aykırılık teşkil ettiğinden bahisle, aynı kanunun 42/2 a, b, c, bentlerine göre 395.542 TL, ç bendine göre de 7.889.584 TL idari para cezası verilmesi kararı alındığı bildirilmiştir. Aliğa Belediyesi'nin uygulanmasına karar verdiği söz konusu idari para cezaları karşılığında 2020 yılı Ekim ayı içerisinde Aliğa Belediyesi'ne 8.268.726 TL ödeme yapılmıştır.

Şirketimiz hukuk birimlerince anılan kararlara kanuni süresi içinde dava yolu ile itiraz edilmiş olup, hukuki süreç devam etmektedir.