

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER VE
DİPNOTLARI

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER
VE DİPNOTLARI

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	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
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-30

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		565.901.879	492.669.029
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	170.356.532	140.075.618
Ticari Alacaklar		45.837.690	39.397.687
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	74.422	256.066
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	45.763.268	39.141.621
Diğer Alacaklar		1.068.109	858.060
Stoklar	8	312.313.054	294.233.532
Peşin Ödenmiş Giderler	9	16.794.124	2.701.060
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.213	7.213
Diğer Dönen Varlıklar	11	19.525.157	15.395.859
Duran Varlıklar		501.587.596	503.173.256
Finansal Yatırımlar	5	35.530	35.530
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.342.891	3.354.033
Maddi Duran Varlıklar	10	411.061.473	412.556.398
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		79.865.689	79.914.767
- <i>Şerefiye</i>		79.518.119	79.518.119
- <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		347.570	396.648
Peşin Ödenmiş Giderler	9	7.282.013	7.312.528
TOPLAM VARLIKLAR		1.067.489.475	995.842.285

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal bilgiler, Ege Gübre Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 6 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.**31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		577.757.159	549.136.090
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	169.938.990	163.824.510
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	12	2.606.757	2.629.154
Ticari Borçlar		333.095.695	325.880.778
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	5.979.109	534.788
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	327.116.586	325.345.990
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.958.912	7.130.493
Diğer Borçlar		29.672.349	26.422.931
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	40.592	40.592
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		29.631.757	26.382.339
Ertelenmiş Gelirler	9	7.146.656	2.517.834
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	11.411.453	8.302.954
Kısa Vadeli Karşılıklar		18.926.347	12.427.436
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		2.609.824	1.867.125
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	21	16.316.523	10.560.311
Uzun Vadeli Yükümlülükler		52.034.731	49.070.051
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	12	1.562.045	1.703.719
Diğer Borçlar		33.295.176	29.362.375
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.966.786	12.081.108
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		14.966.786	12.081.108
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	2.210.724	5.922.849
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		629.791.890	598.206.141
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		437.697.585	397.636.144
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		437.697.585	397.636.144
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		(1.024.604)	768.339
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		(1.024.604)	768.339
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		10.615.442	10.615.442
Diğer Yedekler		1.811.742	1.897.611
Geçmiş Yıllar Karları		305.131.249	187.158.376
Net Dönem Karı		41.940.253	117.972.873
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.067.489.475	995.842.285

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2022	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	344.036.468	255.551.467
Satışların Maliyeti (-)	15	(224.045.923)	(182.941.383)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		119.990.545	72.610.084
Brüt Kar		119.990.545	72.610.084
Pazarlama Giderleri (-)	16	(3.725.075)	(6.275.696)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(22.841.959)	(11.536.674)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	7.733.200	11.473.908
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(32.770.239)	(16.310.774)
Esas Faaliyet Karı		68.386.472	49.960.848
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		135.181	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(7.175.830)	(5.913.000)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		61.345.823	44.047.848
Finansman Gelirleri	18	11.515.194	22.897.794
Finansman Giderleri (-)	18	(22.769.210)	(18.180.103)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı		50.091.807	48.765.539
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(8.151.554)	(9.533.565)
- Dönem Vergi Gideri	13	(11.415.443)	(7.656.888)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	13	3.263.889	(1.876.677)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı		41.940.253	39.231.974
DÖNEM KARI		41.940.253	39.231.974
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
- Ana Ortaklık Payları		41.940.253	39.231.974
Pay Başına Kazanç			
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	19	0,0419	0,0392
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.792.943)	(304.672)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(2.241.179)	(362.954)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gidere İlişkin Vergi		448.236	58.282
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(1.792.943)	(304.672)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		40.147.310	38.927.302
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
- Ana Ortaklık Payları		40.147.310	38.927.302

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılm ayacak Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Karlar		Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Karı			
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	-	-	-	-	-	-	102.201.998	(102.201.998)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(304.672)	-	39.231.974	38.927.302	-	38.927.302
Diğer değişiklikler nedeniyle artış	-	-	-	-	85.870	-	-	-	85.870	-	85.870
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	8.165.442	1.488.169	419.825	215.447.166	39.231.974	343.976.079	-	343.976.079
1 Ocak 2022 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	10.615.442	1.897.611	768.339	187.158.376	117.972.873	397.636.144	-	397.636.144
Transferler	-	-	-	-	-	-	117.972.873	(117.972.873)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(1.792.943)	-	41.940.253	40.147.310	-	40.147.310
Diğer değişiklikler nedeniyle azalış	-	-	-	-	(85.869)	-	-	-	(85.869)	-	(85.869)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	10.000.000	67.495.762	1.727.741	10.615.442	1.811.742	(1.024.604)	305.131.249	41.940.253	437.697.585	-	437.697.585

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2022	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		41.940.253	39.231.974
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		54.344.004	31.379.753
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	13	8.151.554	9.533.565
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	8.657.771	5.664.318
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.295.021	990.976
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		520.551	190.546
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	18	(604.279)	(759.429)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	18	7.003.352	5.753.079
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	21	5.756.212	3.387.600
Kar zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		23.563.822	6.619.098
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(37.440.497)	59.210.016
Ticari alacaklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7	(6.464.100)	1.568.540
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	8	(17.816.503)	19.745.304
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	9	(14.062.549)	(18.732.782)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	11	(4.339.347)	(4.894.155)
Ticari borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7	6.455.444	71.477.304
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(3.670.683)	(8.638.053)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlarla ilgili düzeltmeler		(2.171.581)	(1.836.489)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	9	4.628.822	520.347
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(8.837.759)	(3.913.435)
Vergi ödemeleri	13	(8.306.944)	(3.738.822)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(530.815)	(174.613)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit		50.006.001	125.908.308
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(7.983.331)	(2.173.950)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	1.226.517	-
Yatırım faaliyetlerinde elde edilen/(kullanılan) net nakit		(6.756.814)	(2.173.950)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12	112.425.696	51.993.017
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	12	(120.154.375)	(83.271.270)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(725.927)	(560.374)
Alınan faizler	18	604.279	759.429
Ödenen faizler	18	(5.117.946)	(5.753.079)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit		(12.968.273)	(36.832.277)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		30.280.914	86.902.081
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		30.280.914	86.902.081
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		140.075.618	107.808.166
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		170.356.532	194.710.247

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. TOPLULUK'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ege Gübre Sanayii A.Ş. Topluluğu ('Topluluk') 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 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022 Pay Oranı	31 Aralık 2021 Pay Oranı
Gencer Holding A.Ş.	38,37%	38,37%
Recep Gencer	15,52%	15,52%
Diğer (*)	46,11%	46,11%
	%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 2022	31 Aralık 2021
Aylık ücretli	398	390
Saat ücretli	67	67
	465	457

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

Topluluk'un konsolidasyona dahil edilen şirketinin sermayesi içindeki doğrudan ve etkin ortaklık pay oranları aşağıda verilmiştir:

Şirket Ünvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve Dolaylı Ortaklık Oranı (%)	Etkin Ortaklık Oranı (%)	Doğrudan ve Dolaylı Ortaklık Oranı (%)	Etkin Ortaklık Oranı (%)
TCE EGE	100%	100%	100%	100%

Şirket'in konsolide edilmeyen 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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. TOPLULUK'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

* 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 2022 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.

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 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Topluluk, 31 Mart 2022 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.

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/TFRS 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/TFRS 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.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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.

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 2022 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2022 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 2021 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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.

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.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Bağlı Ortaklıklar (Devamı)

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 2022 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 2021 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarındaki 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 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 (TFRS) Değişiklikler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş 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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

TFRS 7 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 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına 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. Mayıs 2020'de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. 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. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

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 şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

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.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE 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 ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgileri "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Topluluk'un kısa vadeli yükümlülükleri, toplam dönen varlıklarını 11.855.280 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.

i. 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 2022 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 621.332 TL (31 Aralık 2021: 668.761 TL) indirimli kurumlar vergisi için ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 13).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BİLGİLERİN BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLANMASI

Topluluk'un iş alanları hakkındaki bilgiler, 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren üç aylık döneme ait elde edilen konsolide faaliyet karı bilgilerini içermektedir:

31 Mart 2022

	Kimyevi Gübre	Liman Hizmetleri	Tank Çiftliği	Toplam
Hasılat	191.228.404	145.946.484	6.861.580	344.036.468
Satışların maliyeti	(176.209.895)	(47.089.594)	(746.434)	(224.045.923)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	15.018.509	98.856.890	6.115.146	119.990.545
Genel Yönetim Gideri	(8.662.944)	(13.581.570)	(597.445)	(22.841.959)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(3.725.075)	-	-	(3.725.075)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.349.496	6.290.635	93.069	7.733.200
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(27.648.416)	(3.215.035)	(1.906.788)	(32.770.239)
Esas faaliyet karı	(23.668.430)	88.350.920	3.703.982	68.386.472
Finansal durum tablosu bilgileri				
Toplam varlıklar	743.428.813	294.310.260	29.750.402	1.067.489.475
Toplam yükümlülükler	541.716.082	71.803.305	16.272.503	629.791.890

31 Mart 2021

	Kimyevi Gübre	Liman Hizmetleri	Tank Çiftliği	Toplam
Hasılat	196.078.109	56.035.130	3.438.228	255.551.467
Satışların maliyeti	(158.616.290)	(23.901.307)	(423.786)	(182.941.383)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	37.461.819	32.133.823	3.014.442	72.610.084
Genel Yönetim Gideri	(4.684.192)	(6.529.434)	(323.048)	(11.536.674)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(6.275.696)	-	-	(6.275.696)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	6.445.397	4.584.001	444.510	11.473.908
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(13.607.485)	(1.764.842)	(938.447)	(16.310.774)
Esas faaliyet karı	19.339.843	28.423.548	2.197.457	49.960.848
Finansal durum tablosu bilgileri				
Toplam varlıklar	562.206.634	147.916.657	35.517.030	745.640.321
Toplam yükümlülükler	323.413.128	55.946.760	22.304.354	401.664.242

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	220.949	158.292
Bankalar	165.941.721	139.917.326
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>12.095.535</i>	<i>31.190.547</i>
<i>Türk Lirası</i>	<i>2.637.054</i>	<i>2.812.571</i>
<i>Yabancı para</i>	<i>9.458.481</i>	<i>28.377.976</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>153.846.186</i>	<i>108.726.779</i>
<i>Türk Lirası</i>	<i>500.000</i>	<i>1.010.782</i>
<i>Yabancı para</i>	<i>153.346.186</i>	<i>107.715.997</i>
Diğer	4.193.862	-
	170.356.532	140.075.618

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Topluluk'un vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 30 günden az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %6,52, ABD Doları vadeli mevduatlar için %0,24'tür (31 Aralık 2021: Şirket'in vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 30 günden az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %19,95, ABD Doları vadeli mevduatlar için %0,55'tir). 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kasa 1.677 Avro ve 539 İngiliz Sterlini (31 Aralık 2021: kasa 5.677 Avro ve 539 İngiliz Sterlini), yabancı para mevduatlar 11.057.789 ABD Doları, 52.396 Avro içermektedir (31 Aralık 2021: 10.477.629 ABD Doları, 8.210 Avro). 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla diğer nakit benzerleri 30 gün vadeli kredi kartı alacaklarını içerir (31 Aralık 2021: Yoktur).

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.

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	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)
		24.430		24.430

Bağlı ortaklığın ve iş ortaklığının finansal tablolarının ilişikteki konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkilememesi nedeniyle konsolide edilmemiş ve maliyet bedeli üzerinden değer kaybı ile ilgili karşılık düşülerek gösterilmiştir.

Bağlı ortaklığın ve iş ortaklığının 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Aktif toplamı	245.829	265.129	368.783	403.867
Hasılat	534.528	1.744.844	-	-
Dönem Net Karı/(Zararı)	23.554	(163.691)	(2.363)	(173.243)
Özsermaye	196.397	172.843	366.317	368.681

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i. İlişkili tarafların bakiyeleri:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	74.422	256.066
	74.422	256.066

İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2021
Nemrut Klavuz ve Romorkor Hizmetleri A.Ş.	12.744	12.744
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	5.884	22.358
	18.628	35.102

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	4.642.322	97.130
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	1.237.208	350.986
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	97.434	86.336
Recep Gencer Vakfı	2.145	336
	5.979.109	534.788

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ortaklara temettü borçları	40.592	40.592
	40.592	40.592

ii. İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:

Hizmet satışları

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	709.883	-
	709.883	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii. İlişkili taraflar ile yapılan işlemler (Devamı):

Mal alımları

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	3.166.290	3.847.974
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	-	931.920
	3.166.290	4.779.894

Hizmet alımları

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	6.511.630	2.625.667
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	534.528	400.114
	7.046.158	3.025.781

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemi içerisinde Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcısı gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.813.756 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2021: 2.066.900 TL).

Teminat mektupları, Teminat Çek ve Senetleri ile İpotekler:

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınmış ya da ilişkili taraflara verilmiş teminat mektupları, teminat çek ve senetleri ile ipotekler bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	45.787.365	34.545.477
Alacak reeskontu (-)	(24.097)	(75.756)
Şüpheli ticari alacaklar	50.091	50.091
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(50.091)	(50.091)
Alınan çekler	-	4.671.900
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	74.422	256.066
	45.837.690	39.397.687

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir hesaplamasında kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %16,50 (31 Aralık 2020: TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için yıllık %19,21) olup alacakların ağırlıklı ortalama vadeleri 30 gün içerisinde (31 Aralık 2020: 30 gün).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçen alacaklar	3.187.737	4.298.736
0-30 gün vadeli	33.188.609	24.225.530
31-90 gün vadeli	9.461.344	10.873.421
	45.837.690	39.397.687

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 3.187.737 TL tutarındaki ticari alacak için herhangi bir teminat alınmamıştır. (31 Aralık 2021: 4.298.736 TL tutarındaki ticari alacak için herhangi bir teminat alınmamıştır.)

Topluluk'un ticari alacakları için almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektupları	11.337.000	11.519.753
	11.337.000	11.519.753

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

	2022	2021
1 Ocak	50.091	50.091
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	-
31 Mart	50.091	50.091

b) Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	327.876.059	325.565.736
İlişkili taraflara ticari borçlar	5.979.109	534.788
Borç reeskontu (-)	(759.473)	(219.746)
	333.095.695	325.880.778

31 Mart 2022 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 %16,50 ve %0,96 (31 Aralık 2021: TL ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için, sırasıyla, yıllık %19,21 ve %0,24) olup borçların ağırlıklı ortalama vadeleri 71 gün içerisinde (31 Aralık 2021: 96 gün).

8. STOKLAR

Stoklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari mallar	170.446.150	184.474.789
Mamuller	85.634.595	25.498.095
İlkmadde ve malzeme	55.323.082	83.622.737
Diğer stoklar	909.227	433.520
Verilen sipariş avansları	-	204.391
	312.313.054	294.233.532

Hammadde ve malzemeler ağırlıklı olarak gübre üretiminde kullanılan kimyevi maddelerden oluşmaktadır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla stoklar içerisinde yolda mal bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: stokların 104.390.123 TL tutarındaki kısmı yoldaki mallardan oluşmaktadır). 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla stokların tamamı maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir.

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde ve malzeme maliyeti tutarı 131.922.022 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2021: 85.628.417 TL).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek aylara ait giderler	16.211.001	1.845.967
Verilen sipariş avansları	583.123	855.093
	16.794.124	2.701.060

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen sabit kıymet avansları	7.275.000	7.275.000
Gelecek yıllara ait giderler	7.013	37.528
	7.282.013	7.312.528

c) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan avanslar	7.146.656	2.517.834
	7.146.656	2.517.834

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

a) Maddi Duran Varlıklar :

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	149.746.742	-	-	35.076	149.781.818
Binalar	47.148.045	-	-	243.794	47.391.839
Tesis, makina ve cihazlar	357.384.501	724.676	-	1.276.085	359.385.262
Taşıtlar	6.488.379	3.198.649	(57.394)	-	9.629.634
Mobilya ve demirbaşlar	11.275.842	646.073	-	-	11.921.915
Özel maliyetler	9.388.012	181.770	-	-	9.569.782
Diğer maddi duran varlıklar	4.673.205	1.237.041	(1.226.517)	-	4.683.729
Yapılmakta olan yatırımlar	(978.203)	1.995.122	-	(1.554.955)	(538.036)
	652.615.800	7.983.331	(1.283.911)	-	659.315.220
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(64.376.601)	(1.309.797)	-	-	(65.686.398)
Binalar	(21.092.925)	(231.791)	-	-	(21.324.716)
Tesis, makina ve cihazlar	(135.984.604)	(6.213.186)	-	-	(142.197.790)
Taşıtlar	(5.238.924)	(114.933)	57.394	-	(5.296.463)
Mobilya ve demirbaşlar	(7.688.942)	(234.220)	-	-	(7.923.162)
Özel maliyetler	(5.677.406)	(147.812)	-	-	(5.825.218)
	(240.059.402)	(8.251.739)	57.394	-	(248.253.747)
Net defter değeri	412.556.398				411.061.473

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	148.654.322	54.166	-	-	148.708.488
Binalar	45.927.271	16.000	-	86.000	46.029.271
Tesis, makina ve cihazlar	240.537.078	194.441	-	-	240.731.519
Taşıtlar	5.721.462	-	-	-	5.721.462
Mobilya ve demirbaşlar	9.486.688	165.997	-	-	9.652.685
Özel maliyetler	8.575.303	35.927	-	-	8.611.230
Diğer maddi duran varlıklar	2.934.987	49.875	-	-	2.984.862
Yapılmakta olan yatırımlar	416.422	1.339.938	-	(86.000)	1.670.360
	529.742.810	1.856.344	-	-	531.599.154
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(59.107.469)	(1.309.027)	-	-	(60.416.496)
Binalar	(20.097.611)	(246.426)	-	-	(20.344.037)
Tesis, makina ve cihazlar	(119.031.157)	(3.293.932)	-	-	(122.325.089)
Taşıtlar	(4.997.963)	(65.559)	-	-	(5.063.522)
Mobilya ve demirbaşlar	(7.002.980)	(152.840)	-	-	(7.155.820)
Özel maliyetler	(5.104.228)	(137.193)	-	-	(5.241.421)
	(215.341.408)	(5.204.977)	-	-	(220.546.385)
Net defter değeri	314.401.402				311.052.769

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 291.227 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2021: 354.528 TL) üretim maliyetine, 7.766.236 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2021: 4.527.191 TL) satılan hizmet maliyetine, 526.265 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2021: 202.499 TL) genel yönetim giderlerine, 74.043 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2021: 34.890 TL) çalışmayan kısım giderlerine, 85.869 TL tutarındaki kısmı (1 Ocak - 31 Mart 2021: 85.869 TL) sabit kıymet yenileme fonu içerisine dahil edilmiştir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da teminat bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta teminat tutarı 411.061.473 TL'dir (31 Aralık 2021: 412.556.398 TL).

11. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İade alınacak KDV	11.641.538	12.126.118
Devreden KDV	6.920.619	1.759.104
İade ÖTV	963.000	1.510.637
	19.525.157	15.395.859

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler	169.938.990	163.824.510
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.606.757	2.629.154
Kısa vadeli finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	172.545.747	166.453.664
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.562.045	1.703.719
Uzun vadeli finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	1.562.045	1.703.719
Toplam finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	174.107.792	168.157.383

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borçlanmalar:						
Türk Lirası krediler	20,21	18,95	37.279.520	45.646.820	37.279.520	45.646.820
ABD Doları krediler	4,99	4,16	9.057.049	9.105.785	132.647.728	118.170.320
Türk Lirası kredi kartı borçları	-	-	11.742	7.370	11.742	7.370
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
ABD Doları kiralama işlemlerinden borçlar	6,00	6,00	55.067	73.041	806.497	947.896
Türk Lirası kiralama işlemlerinden borçlar	17,84	17,69	1.800.260	1.681.258	1.800.260	1.681.258
Toplam kısa vadeli borçlanmalar					172.545.747	166.453.664
Uzun vadeli borçlanmalar:						
ABD Doları kiralama işlemlerinden borçlar	6,00	6,00	19.172	19.172	280.785	248.801
Türk Lirası kiralama işlemlerinden borçlar	17,84	17,69	1.281.260	1.454.918	1.281.260	1.454.918
Toplam uzun vadeli borçlanmalar					1.562.045	1.703.719
Toplam borçlanmalar					174.107.792	168.157.383

ABD Doları krediler sabit faizli spot kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: ABD Doları krediler sabit faizli spot kredilerden oluşmaktadır).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 itibarıyla %23’tür (31 Aralık 2021: %25). 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 varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönem karı vergi yükümlülüğü	11.415.443	34.136.928
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar (-)	(11.203)	(25.841.187)
	11.404.240	8.295.741

1 Ocak- 31 Mart 2022 ve 2021 yıllarına ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Vergi gideri	(11.415.443)	(7.656.888)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	3.263.889	(1.876.677)
	(8.151.554)	(9.533.565)

1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 yıllarına ait sürdürülen faaliyetler vergi giderinin mutabakatı:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Vergi öncesi kar	50.091.807	48.765.539
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi	11.521.116	9.753.108
Kanunen kabul edilmeyen giderler vergi etkisi	2.660.397	328.844
İndirilecek gelirler vergi etkisi	(262.184)	(164.173)
İndirimli kurumlar vergisi etkisi	(668.761)	(1.865.709)
Diğer	(5.099.014)	1.481.495
Toplam Vergi Gideri	8.151.554	9.533.565

Ertelenmiş vergiler

Topluluk, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS’ler uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS’ler ve Vergi Kanunları’na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükler)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alacak reeskontu	24.097	75.756	5.542	17.424
Kıdem tazminatı karşılığı	14.966.786	12.081.108	2.993.358	2.416.222
Şüpheli alacak karşılığı	50.091	50.091	10.018	10.018
Dava karşılığı	1.680.846	1.680.846	336.169	336.169
İzin karşılığı	2.609.824	1.867.125	600.260	429.439
Stoklardaki vade farkı etkisi	263.019	323.499	60.494	74.405
Kullanılmayan yatırım indirimi	5.402.883	5.350.087	621.332	668.761
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki fark	(33.153.107)	(48.674.971)	(6.630.621)	(9.734.994)
Kullanım hakkı varlıkları etkisi	(261.371)	(592.776)	(52.275)	(118.556)
Borç reeskontu	(673.917)	(94.508)	(155.001)	(21.737)
Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri)/varlıkları-net			(2.210.724)	(5.922.849)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2022	2021
1 Ocak	(5.922.849)	2.605.670
Cari dönem kar-zarar tablosuna yansıtılan	3.263.889	(1.876.677)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	448.236	58.282
31 Mart	(2.210.724)	787.275

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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
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.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	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
		10.000.000		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.

31 Mart 2022 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.

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Satışlar		
Yurtiçi satışlar	320.632.506	247.764.326
Yurtdışı satışlar	28.616.064	12.010.429
Brüt Satışlar	349.248.570	259.774.755
Tenzil:		
İskontolar	(4.787.373)	(2.544.587)
İadeler	(6.153)	(457.962)
Diğer İndirimler	(418.576)	(1.220.739)
Net Satışlar	344.036.468	255.551.467
Satışların Maliyeti	(224.045.923)	(182.941.383)
Brüt Kar	119.990.545	72.610.084

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

a) Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Nakliye	2.549.945	5.812.173
Personel	464.060	296.040
Akaryakıt	15.188	4.558
Diğer	695.882	162.925
	3.725.075	6.275.696

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

b) Genel Yönetim Giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel ve yönetim kurulu ücretleri	14.674.607	8.240.977
Danışmanlık giderleri	1.212.960	380.691
Amortisman ve itfa payları	526.265	234.565
Çeşitli vergiler	593.104	126.188
Bakım ve onarım giderleri	484.979	137.507
Personel taşıma giderleri	376.262	193.630
Seyahat ve konaklama giderleri	288.895	79.210
Kıdem tazminatı gideri	283.996	203.244
Personel yemek giderleri	278.934	159.576
Diğer	4.121.957	1.781.086
	22.841.959	11.536.674

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	6.217.037	9.873.558
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gelir	555.203	384.592
Diğer	960.960	1.215.758
	7.733.200	11.473.908

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	32.253.254	16.292.407
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gider	263.019	357
Diğer	253.966	18.010
	32.770.239	16.310.774

18. FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı geliri	10.910.915	22.138.365
Faiz geliri	604.279	759.429
	11.515.194	22.897.794

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ (Devamı)

b) Finansman giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı gideri	17.090.876	11.000.865
Faiz gideri	5.117.946	5.753.079
Banka masrafları	503.514	1.382.575
Diğer	56.874	43.584
	22.769.210	18.180.103

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

Ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç, net dönem karının ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilmiştir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan 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 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ana ortaklık konsolide dönem karı	A	41.940.253	39.231.974
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	1.000.000.000	1.000.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	A/B	0,0419	0,0392

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	41.499.667	2.830.845	2.433	-	34.297.923	2.638.944	3.476	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	162.842.344	11.057.789	54.073	539	136.186.665	10.477.629	13.887	539
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	470.666	-	28.860	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	204.812.677	13.888.634	85.366	539	170.484.588	13.116.573	17.363	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)	204.812.677	13.888.634	85.366	539	170.484.588	13.116.573	17.363	539
10. Ticari Borçlar	308.194.331	21.043.188	-	-	314.417.234	23.989.589	210.618	-
11. Finansal Yükümlülükler	133.454.225	9.112.116	-	-	119.118.216	9.178.826	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	42.570.860	2.906.694	-	-	33.532.042	2.583.860	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	484.219.416	33.061.998	-	-	467.067.492	35.752.275	210.618	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	280.785	19.172	-	-	248.801	19.172	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	33.295.176	2.273.360	-	-	29.362.374	2.262.560	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	33.575.961	2.292.532	-	-	29.611.175	2.281.732	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	517.795.377	35.354.529	-	-	496.678.667	38.034.007	210.618	-
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)	(312.982.700)	(21.465.895)	85.366	539	(326.194.079)	(24.917.434)	(193.255)	539
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(312.982.700)	(21.465.895)	85.366	539	(326.194.079)	(24.917.434)	(193.255)	539
22. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	28.616.064	1.920.000	-	-	82.611.839	9.688.413	-	-
24. İthalat	164.915.749	11.797.033	-	-	554.769.223	57.489.184	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022

	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	(31.438.524)	31.438.524	(31.438.524)	31.438.524
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(31.438.524)	31.438.524	(31.438.524)	31.438.524
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	139.219	(139.219)	139.219	(139.219)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	139.219	(139.219)	139.219	(139.219)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	1.035	(1.035)	1.035	(1.035)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	1.035	(1.035)	1.035	(1.035)
TOPLAM (3+6+9)	(31.298.270)	31.298.270	(31.298.270)	31.298.270

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 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	(32.336.605)	32.336.605	(32.336.605)	32.336.605
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(32.336.605)	32.336.605	(32.336.605)	32.336.605
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(283.743)	283.743	(283.743)	283.743
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(283.743)	283.743	(283.743)	283.743
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	940	(940)	940	(940)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	940	(940)	940	(940)
TOPLAM (3+6+9)	(32.619.408)	32.619.408	(32.619.408)	32.619.408

Topluluk'un banka kredilerinin tamamı sabit faizli olduğu için herhangi bir faiz duyarlılık analizi sunulmamıştır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bağlılık primi karşılığı	14.635.677	8.879.465
Dava karşılığı	1.680.846	1.680.846
	16.316.523	10.560.311

b) Bağlılık primi karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	8.879.465	4.865.107
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	6.097.015	3.479.752
Dönem içerisinde ödenen/iptal olan karşılık	(340.803)	(92.153)
31 Mart	14.635.677	8.252.706

c) Dava karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	1.680.846	930.686
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	-
Dönem içerisinde ödenen/iptal olan karşılık	-	-
31 Mart	1.680.846	930.686

d) Alınan teminatlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektupları	11.337.000	11.519.753
Teminat çekleri	155.633	142.753
	11.492.633	11.662.506

e) Verilen teminatlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektupları	26.119.000	23.470.092
	26.119.000	23.470.092

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Topluluk'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	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			26.119.000			23.470.092
	TL	26.119.000	26.119.000	TL	23.470.092	23.470.092
	Avro	-	-	Avro	-	-
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	-	-	-	-	-	-
			26.119.000			23.470.092
Topluluk'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Topluluk'un özkaynaklarına oranı			-			-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

f) Devam etmekte olan önemli davalar:

Topluluk aleyhine açılmış 1.680.846 TL (31 Aralık 2021: 1.680.846 TL) tutarında muhtelif davalar bulunmakta olup tamamı için gerekli karşılık konsolide finansal tablolarda ayrılmıştır.

g) Taahhütler:

Yoktur (31 Aralık 2021: Yoktur).

h) Şarta bağlı varlıklar:

Aliağa 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. Aliağa Belediyesi'nin uygulanmasına karar verdiği söz konusu idari para cezaları karşılığında 2020 yılı Ekim ayı içerisinde Aliağa Belediyesi'ne 8.268.726 TL ödeme yapılmıştır.

Encümen kararları birer idari işlem olmak yönü ile itiraza konu edilebilen, itiraz aşamasında düzeltilebilen, itirazın reddi halinde ise dava yolu ile iptal edilebilir kararlardır. Bu itibarla, Şirket'in hukuk birimlerince anılan kararlara kanuni süresi içinde dava yolu ile itiraz edilmiştir.

22. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in 27 Nisan 2022 tarihinde yapılan 2021 Yılı Olağan Genel Kurulu'nda geçmiş yıllar karlarından 2.950.00 Türk Lirası kardan ayrılan kısıtlanmış yedek ayrılması, pay sahiplerine 23 Mayıs 2022 tarihinde 30.000.000 Türk Lirası temettü ödemesi yapılması ve geçmiş yıllar karlarından sermayeye eklenmek suretiyle 30.000.000 Türk Lirası tutarında sermaye artışı yapılması kararları verilmiştir.