

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

**1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

İÇİNDEKİLER

	Sayfa No
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6-7
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	8-125
NOT 1 TOPLULUK'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-14
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	15-38
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	39
NOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	39-41
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	42-45
NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	46
NOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR	47-50
NOT 8 BORÇLANMALAR	51-56
NOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	57
NOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	57-59
NOT 11 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	60-61
NOT 12 TÜREV ARAÇLAR	62-63
NOT 13 STOKLAR	64
NOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	64-65
NOT 15 MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	65
NOT 16 İŞ ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLER	66-70
NOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	71
NOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR	72-73
NOT 19 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	74-75
NOT 20 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	76
NOT 21 ŞEREFİYE	77
NOT 22 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	78-79
NOT 23 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	79-82
NOT 24 TAAHHÜTLER	82
NOT 25 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	82-83
NOT 26 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	84
NOT 27 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	84
NOT 28 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	85-91
NOT 29 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	92
NOT 30 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	93
NOT 31 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	93
NOT 32 ESAS FAALİYETLERİNDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	94
NOT 33 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	95-96
NOT 34 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	97
NOT 35 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR	98
NOT 36 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DÂHİL)	98-102
NOT 37 PAY BAŞINA KAZANÇ	103
NOT 38 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	103-109
NOT 39 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	110-122
NOT 40 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	122-123
NOT 41 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	124-125
NOT 42 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YÂ DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	125

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2020 ve 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	9.110.668	8.368.913
Finansal Yatırımlar	7	479.978	426.120
Ticari Alacaklar	10,38	3.718.644	3.572.022
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	38	5.610	6.829
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	3.713.034	3.565.193
Diğer Alacaklar	11	276.035	275.048
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	15	25.107	23.490
Türev Araçlar	12	845	25.764
Stoklar	13	4.239.341	3.831.439
Peşin Ödenmiş Giderler	14	357.619	233.693
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	36	101.113	66.550
Diğer Dönen Varlıklar	27	412.802	390.157
Ara Toplam		18.722.152	17.213.196
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	30.219	28.058
Toplam Dönen Varlıklar		18.752.371	17.241.254
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	7	2.710.850	2.537.234
Ticari Alacaklar	10	352	275
Diğer Alacaklar	11	13.400	12.409
Türev Araçlar	12	342.464	64.150
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	814.133	710.578
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	740.622	772.422
Maddi Duran Varlıklar	18	14.551.898	14.684.667
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	193.754	188.156
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20,21	685.956	630.387
– Şerefiye	21	313.821	301.469
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	372.135	328.918
Peşin Ödenmiş Giderler	14	289.626	372.080
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	1.020.001	1.093.602
Diğer Duran Varlıklar	27	443.581	443.624
Toplam Duran Varlıklar		21.806.637	21.509.584
TOPLAM VARLIKLAR		40.559.008	38.750.838

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2020 ve 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	1.945.726	2.634.647
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	3.270.287	2.616.194
Ticari Borçlar	10,38	1.933.823	2.093.016
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	38	99.288	84.154
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	1.834.535	2.008.862
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	25	77.375	76.090
Diğer Borçlar	11,38	597.565	117.492
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	38	490.836	4.932
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	106.729	112.560
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülük	15	36.383	27.163
Türev Araçlar	12	121.380	23.587
Ertelenmiş Gelirler	14	153.923	90.059
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	83.351	86.419
Kısa Vadeli Karşılıklar	23,25	267.989	155.830
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	351.135	270.674
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.838.937	8.191.171
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	11.634.606	10.594.795
Ticari Borçlar	10	680	-
Diğer Borçlar	11	68.210	30.606
Türev Araçlar	12	-	89.804
Ertelenmiş Gelirler	14	2.674	62.946
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	455.623	451.185
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	262.623	196.946
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		12.424.416	11.426.282
Toplam Yükümlülükler		21.263.353	19.617.453
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	28	14.451.417	14.622.505
Ödenmiş Sermaye		2.250.000	2.250.000
Sermaye Düzeltme Farkları		181.426	181.426
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		527	527
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.052.186	2.091.680
– Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		2.052.186	2.091.680
– Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		2.053.313	2.092.836
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.127)	(1.156)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.015.809	2.285.616
– Yabancı Para Çevrim Farkları		1.941.909	2.279.280
– Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		72.691	4.661
– Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.209	1.675
– Satılmaya Hazır Fin. Varlıkların Yeniden Değ. ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.209	1.675
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		222.132	187.644
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		7.287.452	5.721.078
Net Dönem Karı veya Zararı		441.885	1.904.534
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	28	4.844.238	4.510.880
Toplam Özkaynaklar		19.295.655	19.133.385
TOPLAM KAYNAKLAR		40.559.008	38.750.838

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ve 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Hasılat	29	4.614.720	3.922.827
Satışların Maliyeti	29	(3.118.480)	(2.635.285)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		1.496.240	1.287.542
Genel Yönetim Giderleri	30,31	(261.429)	(228.713)
Pazarlama Giderleri	30,31	(598.675)	(521.702)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	30,31	(14.826)	(18.475)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	415.858	269.895
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	32	(279.552)	(165.072)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	16	24.710	25.541
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		782.326	649.016
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	33	335.995	224.870
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	33	(13.280)	(6.075)
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)	33	8.532	(1.262)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		1.113.573	866.549
Finansman Gelirleri	34	1.042.613	385.104
Finansman Giderleri	34	(1.247.310)	(561.857)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		908.876	689.796
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(234.664)	(63.998)
– Dönem Vergi (Gideri) Geliri	36	(143.448)	(140.159)
– Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	36	(91.216)	76.161
Dönem Karı (Zararı)		674.212	625.798
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
– Kontrol Gücü Olmayan Paylar	28	232.327	177.483
– Ana Ortaklık Payları	28	441.885	448.315
Pay Başına Kazanç	37	0,1964	0,1993

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem Karı (Zararı)	28	674.212	625.798
Diğer Kapsamlı Gelirler:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	28	(58.967)	68.253
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		(71.428)	81.551
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22		11
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		424	219
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		12.015	(13.528)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	28	88.495	357.480
Yabancı Para Çevrim Farkları		(7.016)	356.163
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		(493)	1.161
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir(Gider)		123.047	280
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(27.043)	(124)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		29.528	425.733
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		703.740	1.051.531
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		573.121	191.399
- Ana Ortaklık Payları		130.619	860.132
Pay Başına Kazanç	37	0,0581	0,3823

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ve 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiye	2.250.000	181.426	527	2.004.509	1.585.402	158.437	4.231.128	2.325.840	12.737.269	3.989.505	16.726.774
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	(18.410)	-	(18.410)	(2.697)	(21.107)
Düzeltilmelerden sonraki tutar	2.250.000	181.426	527	2.004.509	1.585.402	158.437	4.212.718	2.325.840	12.718.859	3.986.808	16.705.667
Transfer	-	-	-	-	-	29.206	2.296.634	(2.325.840)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	50.313	361.504	-	-	448.315	860.132	191.399	1.051.531
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(400.000)	-	(400.000)	(219.906)	(619.906)
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	(27.626)	-	(27.626)	-	(27.626)
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla bakiye	2.250.000	181.426	527	2.054.822	1.946.906	187.643	6.081.726	448.315	13.151.365	3.958.301	17.109.666

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiye	2.250.000	181.426	527	2.091.680	2.285.616	187.644	5.721.078	1.904.534	14.622.505	4.510.880	19.133.385
Transfer	-	-	-	-	-	34.488	1.870.046	(1.904.534)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(48.350)	(269.807)	-	6.891	441.885	130.619	573.121	703.740
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(320.000)	-	(320.000)	(165.904)	(485.904)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
değişikliklerine bağlı artış/azalış	-	-	-	8.856	-	-	55.387	-	64.243	(64.243)	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	(45.950)	-	(45.950)	(9.616)	(55.566)
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bakiye	2.250.000	181.426	527	2.052.186	2.015.809	222.132	7.287.452	441.885	14.451.417	4.844.238	19.295.655

Özkaynak değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Dipnot 28'de sunulmuştur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

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

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		51.686	216.356
Dönem karı (zararı)	28	674.212	625.798
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		476.661	312.295
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	18,19,20	366.126	311.325
- Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6,7,10,11,13,33	(6.410)	6.700
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	23,25	129.881	114.066
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	8,32,34,38	200.472	76.893
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	32,34	(82.025)	(12.995)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	7,12,33	(334.116)	(221.283)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	16	(24.710)	(25.541)
- Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	36	234.664	63.998
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	33	(7.150)	2.488
- Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	27	(71)	(3.356)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(568.517)	(460.261)
- Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	10,32,38	(25.728)	100.178
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacak. azalış (artış) ile ilgili düzelt.	11,16,32,38	(7.885)	(55.308)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	15	(1.617)	(18.232)
- Türev varlıklardaki azalış (artış)	12,34	10.616	2.475
- Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	13	(407.280)	(452.392)
- Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	10,32	(205.705)	(210.652)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	15	9.220	30.848
- Faaliyetlerle ilgili diğer borç. artış (azalış) ile ilgili düz.	11,14,27,38	59.351	45.444
- İşletme sermayesinde gerçek. diğer artış (azalış) ile ilgili düzelt.	14,27	511	97.378
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		582.356	477.832
- Ödenen faiz	8,32,34,38	(285.233)	(103.563)
- Alınan faiz	32,34,38	16.698	22.962
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	25	(15.167)	(17.401)
- Vergi iadeleri (ödemeleri)	36	(246.968)	(163.474)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

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

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(57.566)	(537.842)
- İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları	16	(9.138)	-
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri	7,33	116.815	10.654
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları	7	(34.081)	(17.503)
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	8,18,20	23.046	17.976
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8,11,18,20,33	(320.916)	(427.036)
- Yatırım amaçlı gayrimenkul satımından kaynaklanan nakit girişleri	17	41.639	-
- Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	11	7.100	7.100
- Verilen nakit avans ve borçlar	14	(43.962)	(414.235)
- Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	3,14	110.455	235.211
- Alınan faiz	6,7,33,34	61.784	43.114
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)	10,11,27	(10.308)	6.877
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		162.241	2.795.481
- Bağlı ortaklıklardaki kontrolün kaybına yol açmayan şekilde ortaklık payları değişimlerinden kaynaklanan nakit çıkışları	28	(55.566)	-
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	8	4.843.369	5.462.996
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8,34	(4.606.744)	(2.651.075)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(18.818)	(16.440)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		156.361	2.473.995
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		592.065	386.000
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		748.426	2.859.995
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	8.371.417	3.164.067
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	6	9.119.843	6.024.062

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Topluluk' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Topluluğu ("Topluluk"), holding şirketi Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ("Şirket") ile 63 bağlı ortaklık, 2 iş ortaklığı ve 2 iştirakten oluşmaktadır.

Topluluk, yönetim muhasebesi açısından düzcama, cam ev eşyası, cam ambalaj, kimyasallar ve ithalat, ihracat enerji, ambalaj atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı ile sigorta aracılık hizmetleri yapan şirketleri kapsayan diğer grubu olmak üzere beş faaliyet grubuna ayrılmış olup, fiili faaliyet konusu cam üretimi ve buna yardımcı, tamamlayıcı sanai ve ticari faaliyette bulunmak, her türlü sanai ve ticari kuruluşun sermaye ve yönetimine iştirak etmektedir.

Şirket, Türkiye'nin en büyük özel ticari bankalarından biri olan Türkiye İş Bankası A.Ş. ("İş Bankası") tarafından 85 yıl önce Türkiye'de, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Sosyete si unvanıyla 23 Ocak 1936 tarihinde ticaret siciline tescil edilerek kurulmuştur. Şirket'in unvanı 25 Nisan 1973 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Şirketi olarak ticaret siciline tescil edilmiştir. Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul AŞ'de ("BIAS") eski unvanıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") 1986 yılından beri işlem görmektedir. İş Bankası 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket'te %67,61'lik paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

Şirket'in merkez adresi ve ortaklık Yapısı

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 28'de sunulmuştur.

Şirket Türkiye'de kayıtlıdır ve iletişim bilgileri aşağıda sunulmuştur:

İçmeler Mahallesi D-100 Karayolu Cad. No:44 A 34947, Tuzla / İstanbul / Türkiye

Telefon : + 90 850 206 50 50
Elektronik tebligat adresi : scmuhasebe@sisecam.com
Kayıtlı elektronik posta (KEP) adresi : sisecam@hs03.kep.tr
İnternet adresi : <http://www.sisecam.com.tr>
Adres kodu : 3640907410

Şirket'in ticaret sicil bilgileri

Kayıtlı olduğu sicil : İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu
Sicil No : 21599
Mersis No : 0-8150-0344-7300016
Nace Kodu : 70.10.01 asıl ve ilave olarak 74.10.02

Topluluk' un personel yapısı

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2019
Aylık ücretli	6.958	7.127	7.050
Saat ücretli	14.890	14.759	15.023
Toplam	21.848	21.886	22.073

Topluluk' un toplam personel sayısı içinde yer alan 64 kişi, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklığı ve iştiraklerdeki çalışanlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 65 kişi; 31 Mart 2019: 64 kişi).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Topluluk' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin faaliyet konuları ve faaliyet grupları aşağıda verilmiştir:

Düzcamlar Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Trakya Cam Sanayii A.Ş. ⁽¹⁾	Düzcamlar, oto camı ve işlenmiş cam üretimi ve satışı	Türkiye
Çayırova Cam Sanayii A.Ş.	Ticari faaliyet	Türkiye
Şişecam Otomotiv A.Ş.	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Türkiye
Trakya Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Flat Glass Holding B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
TRSG Glass Holding B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Trakya Glass Bulgaria EAD	Düzcamlar, ayna, lamine, kaplamalı camlar üret. ve satışı	Bulgaristan
Sisecam Automotive Bulgaria EAD	Oto cam ve beyaz eşya camları üretimi ve satışı	Bulgaristan
Glasscorp S.A.	Otomotiv camı üretimi ve satışı	Romanya
Sisecam Flat Glass Italy S.R.L	Düzcamlar ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Sisecam Flat Glass South Italy S.R.L	Düzcamlar, kaplamalı ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Trakya Glass Rus AO	Düzcamlar ve ayna üretimi ve satışı	Rusya
Automotive Glass Alliance Rus AO	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Rusya
Automotive Glass Alliance Rus Trading OOO	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Trakya Glass Rus Trading OOO	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Richard Fritz Holding GmbH	Ticari faaliyet	Almanya
Richard Fritz Prototype+Spare Parts GmbH	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Almanya
Richard Fritz Spol S.R.O.	Cam enkapsülasyonu üretimi, satışı ve plastik işlemesi	Slovakya
Richard Fritz Kft	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Macaristan
Sisecam Flat Glass India Private Limited	Düzcamlar ve ayna üretimi ve satışı	Hindistan

İştirak

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	Düzcamlar üretimi ve satışı	Mısır

Cam Ev Eşyası Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Türkiye
Paşabahçe Mağazaları A.Ş.	Cam ev eşyası perakende satışı	Türkiye
Camiş Ambalaj Sanayii A.Ş.	Kâğıt ve karton ambalaj üretimi ile satışı	Türkiye
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	Soda ve kristal cam ev eşyası el ile üretimi ve satışı	Türkiye
Pasabahçe Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
İstanbul Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Nude Design Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Nude Glass Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Pasabahçe Bulgaria EAD	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Bulgaristan
OOO Posuda	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Rusya
Pasabahçe SRL	Satış ve pazarlama hizmetleri	İtalya
Pasabahçe Spain SL	Satış ve pazarlama hizmetleri	İspanya
Pasabahçe Glass GmbH	Satış ve pazarlama hizmetleri	Almanya
Pasabahçe USA Inc.	Satış ve pazarlama hizmetleri	ABD
Pasabahçe (Shanghai) Trading Co. Ltd.	Satış ve pazarlama hizmetleri	Çin
Pasabahçe Egypt Glass Manufacturing S.A.E.	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Mısır

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Topluluk' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Cam Ambalaj Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Anadolu Cam Sanayii A.Ş. ⁽¹⁾	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Türkiye
Sisecam Glass Packaging B.V. ⁽²⁾	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
OOO Ruscam Management Company	Finansman ve yatırım şirketi	Rusya
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Rusya
OOO Energosystems	Endüstriyel malzeme kiralaması	Rusya
CJSC Brewery Pivdenna	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Ukrayna
Merefa Glass Company Ltd.	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Ukrayna
JSC Mina	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Gürcistan

Kimyasallar Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Soda Sanayii A.Ş. ⁽¹⁾	Soda ve krom kimyasalları üretimi ve satışı	Türkiye
Cam Elyaf Sanayii A.Ş.	Cam elyafı üretimi ve satışı	Türkiye
Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.	Cam elyafı üretimi ve satışı	Türkiye
Camış Madencilik A.Ş.	Cam hammaddeleri üretimi ve satışı	Türkiye
Madencilik Sanayii ve Tic. A.Ş.	Cam hammaddeleri üretimi ve satışı	Türkiye
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	Vitamin K-3 ve türevleri üreticisi	Türkiye
Sisecam Chem Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Bulgaria EOOD	Soda ürünleri ticareti	Bulgaristan
Sisecam Soda Lukavac D.O.O.	Soda üretimi ve satışı	Bosna Hersek
Cromital S.p.A	Krom türevleri üretimi ve ticareti	İtalya
Camis Egypt Mining Ltd. Co.	Kum işleme ve satış	Mısır
Sisecam Trading Co.	Ticari faaliyet	Çin
Sisecam Chemicals USA Plc.	Finansman, yatırım ve satış şirketi	ABD

İş ortaklıkları	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Rudnik Krencjaka Vijenac D.O.O.	Kireç taşı üretimi ve satışı	Bosna Hersek
Pacific Soda LLC	Soda ürünleri ticareti	ABD

İştirak	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Solvay Sisecam Holding AG	Finansman ve yatırım şirketi	Avusturya

Diğer

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	Sigorta acenteliği	Türkiye
Şişecam Dış Ticaret A.Ş.	Topluluk ürünlerinin ihracatı	Türkiye
Şişecam Enerji A.Ş.	Doğalgaz depolama ve satışı ile elektrik ticareti	Türkiye
Camış Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik üretimi ve satışı	Türkiye
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.	Ambalaj atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı	Türkiye
SC Glass Trading B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Topluluk' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

- (1) Bu bağlı ortaklıklara ait hisse senetleri Borsa İstanbul AŞ' de ("BİAŞ") eski unvanıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") ulusal pazarda işlem görmektedir. İlk işlem günleri tarih sırasıyla aşağıdaki gibidir:

Şirket unvanı	İlk işlem günü
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	3 Ocak 1986
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	3 Ocak 1986
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	3 Temmuz 1987
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	5 Kasım 1990
Soda Sanayii A.Ş.	20 Nisan 2000

Hisse bilgileri	BIST kodu	Reuters kodu	Bloomberg kodu
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	SISE	SISE.IS	SISE.TI
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	TRKCM	TRKCM.IS	TRKCM.TI
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	ANACM	ANACM.IS	ANACM.TI
Soda Sanayii A.Ş.	SODA	SODA.IS	SODA.TI
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	DENCM	DENCM.IS	DENCM.TI

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Trakya Cam Sanayii A.Ş. ve Soda Sanayii A.Ş. BIST-30, Anadolu Cam Sanayii A.Ş. BIST-50, Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş. ise BIST-TUM 100 ulusal endeksinde yer almaktadır.

Türkiye'de Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak derecelendirme yapmak üzere faaliyet izni bulunan SAHA Kurumsal Yönetim ve Kredi Derecelendirme Hizmetleri A.Ş. ("SAHA") tarafından "Kurumsal Yönetim Derecelendirme Dönemsel Revizyon Raporu" 16 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 95,34 (10 üzerinden 9,53) olarak açıklanmıştır. SPK'nın Ocak 2014 tarihinde yayınladığı "Kurumsal Yönetim İlkeleri"ni baz alan yeni metodolojisini kullanmıştır.

Ana bölümler	Ağırlık	16 Aralık 2019	14 Aralık 2018
Pay sahipleri	%25	95,36	95,36
Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık	%25	96,98	96,98
Menfaat sahipleri	%15	99,48	99,48
Yönetim kurulu	%35	92,39	92,21
Ortalama derecelendirme notu	%100	95,34	95,28

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. 31 Aralık 2014 tarihinden beri BIST "Kurumsal Yönetim Endeksi" kapsamındadır. Ayrıca Şirket, SAHA'nın 8 Ekim 2019 tarihinde yayımlanmış olduğu Dünya Kurumsal Yönetim Endeksi'ne (DKYE) göre 1. Grup içinde yer almaktadır.

- (2) Bağlı ortaklıklarımızdan AC Glass Holding B.V. ile Anadolu Cam Investment B.V. 12 Mart 2020 tarihinde Sisecam Glass Packaging B.V. bünyesinde kül halinde birleşmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Topluluk' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

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

Düzcam Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	70,92	70,92	70,35	70,35
Çayırova Cam Sanayii A.Ş.	100,00	91,82	100,00	91,65
Şişecam Otomotiv A.Ş.	100,00	70,92	100,00	70,35
Trakya Investment B.V.	100,00	70,92	100,00	70,35
Sisecam Flat Glass Holding B.V.	100,00	70,92	100,00	70,35
TRSG Glass Holding B.V.	70,00	49,65	70,00	49,24
Trakya Glass Bulgaria EAD	100,00	70,92	100,00	70,35
Sisecam Automotive Bulgaria EAD	100,00	70,92	100,00	70,35
Glasscorp S.A.	100,00	70,92	100,00	70,35
Sisecam Flat Glass Italy S.R.L	100,00	70,92	100,00	70,35
Sisecam Flat Glass South Italy S.R.L	100,00	70,92	100,00	70,35
Trakya Glass Rus AO	100,00	49,65	100,00	49,24
Automotive Glass Alliance Rus AO	100,00	70,92	100,00	70,35
Automotive Glass Alliance Rus Trading OOO	100,00	70,92	100,00	70,35
Trakya Glass Rus Trading OOO	100,00	49,65	100,00	49,24
Richard Fritz Holding GmbH	100,00	70,92	100,00	70,35
Richard Fritz Prototype+Spare Parts GmbH	100,00	70,92	100,00	70,35
Richard Fritz Spol S.R.O.	100,00	70,92	100,00	70,35
Richard Fritz Kft	100,00	70,92	100,00	70,35
Sisecam Flat Glass India Private Limited	100,00	70,92	100,00	70,35

Düzcam Grubu İştiraki

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	30,00	21,28	30,00	21,10

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Topluluk' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Cam Ev Eşyası Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	99,47	99,47	99,47	99,47
Paşabahçe Mağazaları A.Ş.	100,00	99,47	100,00	99,47
Camiş Ambalaj Sanayii A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	51,00	50,73	51,00	50,73
Pasabahçe Investment B.V.	100,00	99,47	100,00	99,47
Istanbul Investment B.V.	100,00	99,47	100,00	99,47
Nude Design Investment B.V.	100,00	99,47	100,00	99,47
Nude Glass Investment B.V.	100,00	99,47	100,00	99,47
Pasabahçe Bulgaria EAD	100,00	99,47	100,00	99,47
OOO Posuda	100,00	99,47	100,00	99,47
Pasabahçe SRL	100,00	99,47	100,00	99,47
Pasabahçe Spain SL	100,00	99,47	100,00	99,47
Pasabahçe Glass GmbH	100,00	99,47	100,00	99,47
Pasabahçe USA Inc.	100,00	99,47	100,00	99,47
Pasabahçe (Shanghai) Trading Co. Ltd.	100,00	99,47	100,00	99,47
Pasabahçe Egypt Glass Manufacturing S.A.E.	100,00	99,47	100,00	99,47

Cam Ambalaj Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	77,80	77,80	77,27	77,27
Sisecam Glass Packaging B.V.	100,00	77,80	100,00	77,27
OOO Ruscam Management Company	100,00	77,80	100,00	77,27
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	100,00	77,80	100,00	77,27
OOO Energosystems	100,00	77,80	100,00	77,27
CJSC Brewery Pivdenna	100,00	77,80	100,00	77,27
Merefa Glass Company Ltd.	100,00	77,80	100,00	77,27
JSC Mina	100,00	77,80	100,00	77,27

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Topluluk' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Kimyasallar Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Soda Sanayii A.Ş.	62,54	62,54	62,02	62,02
Cam Elyaf Sanayii A.Ş.	100,00	96,74	100,00	96,68
Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.	100,00	62,54	100,00	62,02
Camiş Madencilik A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Madencilik Sanayii ve Tic. A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	100,00	62,54	100,00	62,02
Sisecam Chem Investment B.V.	100,00	62,02	100,00	62,02
Sisecam Bulgaria EOOD	100,00	62,54	100,00	62,02
Sisecam Soda Lukavac D.O.O.	100,00	62,54	100,00	62,02
Cromital S.p.A	100,00	62,54	100,00	62,02
Camis Egypt Mining Ltd. Co.	99,70	99,70	99,70	99,70
Sisecam Trading Co.	100,00	62,54	100,00	62,02
Sisecam Chemicals USA Plc.	100,00	62,54	100,00	62,02

Kimyasallar Grubu İş Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Rudnik Krcenjaka Vijenac D.O.O.	50,00	50,00	50,00	50,00
Pacific Soda LLC	50,00	31,27	50,00	31,01

Kimyasallar Grubu İştirak

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Solvay Sisecam Holding AG	25,00	15,64	25,00	15,51

Diğer Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Şişecam Dış Ticaret A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Şişecam Enerji A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Camiş Elektrik Üretim A.Ş.	100,00	84,20	100,00	83,86
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.	90,00	90,00	90,00	90,00
SC Glass Trading B.V.	100,00	100,00	100,00	100,00

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

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/IFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede ara dönemlerde tam set finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket (ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıklar ile iş ortaklıkları), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planını esas almaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları ve iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri 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.

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Topluluk' un her işletmesinin kendi finansal tabloları bulundukları 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 bin Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir. Tablolarda TL dışındaki diğer para birimleri de bin bazında 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 (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 ("UMS / TMS 29") uygulanmamıştır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştirak, iş ortaklığı ve bağlı ortaklıkları 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 konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren iştirak, iş ortaklığı ve bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup, Topluluk muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri konsolide rapor tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

Konsolidasyon kapsamındaki yurt dışı faaliyetlerinin çevriminde kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	31 Mart 2020		31 Aralık 2019		31 Mart 2019	
	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu	Dönem Ortalaması
ABD Doları	6,51600	6,09208	5,94020	5,67117	5,62840	5,36290
Euro	7,21500	6,72039	6,65060	6,34805	6,31880	6,09284
Bulgar Levası	3,68897	3,43608	3,40040	3,24571	3,23075	3,11522
Mısır Poundu	0,41506	0,38767	0,37142	0,33819	0,32584	0,30527
Rus Rublesi	0,08122	0,09146	0,09552	0,08719	0,08643	0,08075
Gürcistan Lari	1,98386	2,08157	2,07142	2,01165	2,09125	2,01007
Ukrayna Grivnası	0,23220	0,24317	0,25079	0,21950	0,20656	0,19640
Bosna Markı	3,68897	3,43608	3,40040	3,24571	3,23075	3,11522
Rumen Leyi	1,48470	1,39307	1,38320	1,33022	1,31920	1,28020
Macaristan Foronti	0,02009	0,01983	0,02012	0,01951	0,01970	0,01916
Çin Yuanı	0,91323	0,86812	0,84545	0,81641	0,83320	0,79015
Hindistan Rupisi	0,08644	0,08415	0,08334	0,08055	0,08137	0,07610

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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar

Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan ve Şirket'in üzerinde oy haklarına sahip olduğu hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olduğu ya da (b) oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hâkimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu ve bu işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı şirketleri ifade eder.

Topluluk'un başka bir şirketi kontrol edip etmediğinin değerlendirilmesinde dönüştürülebilir veya kullanılabilir potansiyel oy haklarının varlığı da göz önünde bulundurulur.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar, oy hakları ve etkin ortaklık oranları Dipnot 1'de gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Topluluk' a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılır. Bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Topluluk tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanması amacıyla değiştirilir.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir. Satın almaya ilişkin maliyetler olduğu dönemde kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

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.

İş Ortaklıklarındaki Paylar

İş ortaklıkları, Şirket ve bağlı ortaklıkları ile bir veya daha fazla müteşebbis ortak tarafından müştereken yönetilmek üzere, bir ekonomik faaliyetin üstlenilmesi için bir sözleşme dahilinde oluşturulan şirketleri ifade etmektedir. Topluluk, bu müşterek kontrolü, kendisinin doğrudan ya da dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden yararlanarak sağlamaktadır. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Topluluk' un müşterek yönetime tabi işletmelerinin detayı Dipnot 1'de açıklanmıştır. Müşterek yönetime tabi ortaklıklar özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İştirakler

İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bunlar, Topluluk' un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Topluluk' un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Topluluk' un iştiraklerinin detayı Dipnot 1'de açıklanmıştır. İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar.

Topluluk ile iştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar Topluluk' un iştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da; işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise düzeltilmiştir. Topluluk, iştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece iştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Topluluk' un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmez. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebildiğinde gerçeğe uygun değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir.

İş ortaklıkları ve iştiraklerden gelir ve giderler, Topluluk' un esas faaliyetlerinin bir parçası olması nedeniyle "Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar" hesabı konsolide kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyet Karı" içerisinde sunulmuştur.

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar

Finansal yatırımlar, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan "TFRS 9-Finansal Araçlar" standardı uyarınca muhasebeleştirilmektedir. Topluluk, ticari amaçla elde tutulmayan bir özkaynak yatırımının ilk defa finansal tablolara alınmasında, gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunmaktadır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır.

Topluluk' un toplam oy haklarının %20'ye kadar veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte Topluluk' un önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değer ölçümünde maliyet kullanılmıştır. Maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Topluluk' un toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Topluluk' un önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen finansal varlıklar, gerçeğe uygun değeriyle konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

Topluluk, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II-14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

Topluluk cari yılda Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) ve TMSK' nun Türkiye Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (TFRYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2020 tarihinde başlayan yıla ait dönemler için geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlardan Topluluk' un finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumları uygulamıştır.

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

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

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

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

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

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

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

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır.

Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle:

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

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

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

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

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

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

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

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

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

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

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Topluluk tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

Topluluk aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

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

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

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

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

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

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

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

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

Bulunmamaktadır.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Gelirlerin Kaydedilmesi

Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

Topluluk, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- Topluluk'un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- Mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- Müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Topluluk, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Faiz Geliri

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ve ilgili finansal varlıktan beklenen ömrü boyunca elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın net defter değerine getiren etkin faiz yöntemi esas alınarak ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Ticari işlemlere ilişkin faiz gelir ve kur farkı gelirleri, esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak muhasebeleştirilmektedir.

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman konsolide finansal tablolara yansıtılır. Temettü borçları kar dağıtımının bir unsuru olarak genel kurul onayı sonrasında yükümlülük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Stoklar

Stoklar, maliyet ve net gerçekleşebilir değer, düşük olanı ile değerlendirilir. Maliyet, ağırlıklı ortalama maliyet metodu ile hesaplanmaktadır. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, direkt işçilik ve genel üretim giderleridir. Kredi maliyetleri stok maliyetlerine dahil edilmemektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından, tamamlanma maliyeti ve satış gerçekleşirmek için gerekli satış maliyetlerinin indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stoklar, ilk madde ve malzeme, yarı mamuller, mamuller, işletme malzemesi, ticari mallar, yoldaki mallar ve diğer stokları kapsamaktadır (Dipnot 13).

Maddi Duran Varlıklar

Arsa, arazi ve binalar dışındaki maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın ve kalıcı değer kayıplarının düşülmesi ile bulunan net değerleri ile gösterilmektedir. Arsa, arazi ve binalar ise; yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden, müteakip birikmiş amortisman ve müteakip birikmiş değer düşüklüğü zararlarının indirilmesiyle bulunan değerle gösterilmektedir.

Arsa, arazi ve binalar yeniden değerlendirme modeli ile net yönteme göre muhasebeleştirilmiştir. Bu muhasebe politikası değişikliği 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolardan başlamak üzere uygulanmıştır. Söz konusu gayrimenkullerin değerini etkileyecek önemli bir ekonomik değişiklik olmadığı sürece, rutin olarak üç yılda bir yeniden değerlendirme yapılır. Bu kapsamda 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolara yansıtılmak üzere yeniden değerlendirme yapılmıştır.

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılan veya idari amaçlı kullanılacak ve inşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete yasal harçlar da dahil edilir. Kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, borçlanma maliyetleri 'Topluluk' un ilgili muhasebe politikası uyarınca aktifleştirilir. Bu tür varlıklar, diğer sabit varlıklar için kullanılan amortisman yönteminde olduğu gibi, kullanıma hazır olduklarında amortisman tabi tutulur. Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması sebebi ile amortisman ayrılmamaktadır. Beklenen faydalı ömür, artık değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 18).

Kiralama ile alınan varlıklar, beklenen ekonomik ömrü ile söz konusu kiralama süresinden kısa olanı ile diğer maddi duran varlıklarla aynı şekilde amortisman tabi tutulur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar (Devamı)

Maddi duran varlıkların, tahmin edilen ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömür</u>
Yer altı ve yer üstü düzenleri	3–50 Yıl
Binalar	2–50 Yıl
Tesis, makine ve cihazlar	1–30 Yıl
Taşıtlar	3–15 Yıl
Demirbaşlar	2–50 Yıl
Diğer maddi varlıklar	1–20 Yıl

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve maddi duran varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi bir duran varlığa yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı arttıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmekte ve ilgili maddi duran varlığın kalan tahmini faydalı ömrü üzerinden amortismanı tabi tutulmaktadır. Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın net defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve cari dönemde "Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler" hesaplarına yansıtılır.

Maddi duran varlık kalemlerine ilişkin özkaynaklarda yer alan değerlendirme artışı, ilgili varlığın tamamen itfa olması, kullanımdan çekilmesi ya da elden çıkarılması gibi nedenlerle finansal durum tablosu dışı bırakıldığında doğrudan geçmiş yıl karlarına aktarılmaktadır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın Alınan Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarlarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen ekonomik ömürlerine göre doğrusal itfa yöntemi kullanılarak itfaya tabi tutulur. Beklenen ekonomik ömür ve itfa yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Söz konusu maliyetler, alım maliyetlerini kapsamaktadır ve ekonomik ömürlerine göre (3–15 yıl) itfaya tabi tutulur (Dipnot 20).

Bilgisayar Yazılımları

Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir. Söz konusu maliyetler, ekonomik ömürlerine göre (3–15 yıl) itfaya tabi tutulur.

Bilgisayar yazılımlarını geliştirmek ve sürdürmekle ilişkili maliyetler, oluştukları dönemde konsolide kapsamlı gelir tablosuna kaydedilmektedir. Kontrolü Topluluk' un elinde olan, saptanabilir ve kendine özgü yazılım ürünleri ile direkt ilişkilendirilebilen ve bir yıldan fazla süre ile maliyetinin üzerinde ekonomik fayda sağlayacak harcamalar maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilir. Maliyetler, yazılımı geliştiren çalışanların maliyetlerini ve genel üretim giderlerinin bir kısmını da içermektedir. Maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilen bilgisayar yazılım geliştirme maliyetleri, ekonomik ömürleri üzerinden (15 yılı geçmemek kaydıyla) itfaya tabi tutulurlar (Dipnot 20).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı)

İşletme Birleşmesi Yoluyla Elde Edilen Maddi Olmayan Duran Varlıklar

İşletme birleşmesi yoluyla elde edilen maddi olmayan duran varlıklar, maddi olmayan duran varlık tanımını karşılaması ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumunda şerefiye tutarından ayrı olarak tanımlanır ve muhasebeleştirilir. Bu tür maddi olmayan duran varlıkların maliyeti, satın alma tarihindeki gerçeğe uygun değeridir. İşletme birleşmesi yoluyla elde edilen maddi olmayan duran varlıklar başlangıç muhasebeleştirilmesi sonrasında ayrı olarak satın alınan maddi olmayan duran varlıklar gibi maliyet değerlerinden birikmiş itfa ve tükenme payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler (Dipnot 20).

Maden Varlıkları

Maden sahası geliştirme maliyetleri, yeni cevher damarlarının değerlendirilmesi ile geliştirilmesinin yanı sıra var olan cevher damarlarının üretiminin devam ve geliştirilmesi amaçlı yer altı galerilerinin açılması, kazı yapılması, yolların yapılması gibi maliyetleri de içermektedir. Maden geliştirme maliyetleri, söz konusu madenden gelecekte bir ekonomik faydanın elde edilmesinin kuvvetle muhtemel olduğu, belirli maden alanlar için tanımlanabildiği ve maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda aktifleştirilir. Üretim sırasında katlanılan maliyetler, maden sahasının geliştirilmesiyle birebir ilişkili olduğu sürece aktifleştirilir. Üretimle ilgili maliyetler ise gider olarak konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

Geliştirme giderlerinin araştırma ve değerlendirme giderlerinden ayrımının yapılamadığı durumlarda, söz konusu geliştirme giderleri oluştuğu dönemde konsolide kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Maden varlıkları, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının Topluluk yönetimi tarafından belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda amortisman tabi tutulmaya başlanırlar.

Maden geliştirme maliyetleri gelecekte ekonomik faydanın elde edilmesinin kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda aktifleştirilir ve ekonomik fayda dikkate alınarak amortisman tabi tutulur. Maden geliştirme maliyetleri, ilk kayda alındıkları anda ilgili maden alanları bazında tanımlanabildiği ölçüde bölümlere dağıtılır ve her bir maden sahasındaki bölümler ayrı ayrı ekonomik faydalar göz önünde bulundurularak üretim birimleri yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. İlgili madenin ömrü süresince elde edilecek ekonomik faydaların artmasını sağlayacak söz konusu madende yapılan büyük çapta ve önemli revizyon çalışmaları, aktifleştirilir. Bu kapsamda değerlendirilebilecek, büyük çapta ve önemli revizyonlar haricindeki bakım ve onarım giderleri oluştuğu dönemin konsolide kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilir. Her bir maden sahasındaki maden geliştirme maliyetleri; dönem içerisinde ilgili madenden çıkarılan toplam ton bazındaki maden miktarının, söz konusu madendeki toplam ton bazındaki görünür ve işlenebilir geri kalan maden rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan itfa oranı üzerinden amortisman tabi tutulur.

Her bir maden sahasındaki görünür ve mümkün rezerv miktarları, öngörülebilir gelecekte ekonomik olarak çıkarılıp işlenebileceği bilinen ve ölçülebilen kaynağı göstermektedir.

Maden işletme hakları ise elde etme maliyetinden finansal tablolara yansıtılmakta olup dönem içerisinde yer altı ve açık ocaktan çıkarılan ton bazındaki maden miktarının, görünür ve mümkün işlenebilir geri kalan ton bazındaki maden rezerv miktarına bölünmesi suretiyle bulunan amortisman oranı kullanılarak itfa edilmektedir (Dipnot 20).

Geliştirme Maliyetleri

Yeni ürünlerin geliştirilmesi veya geliştirilen ürünlerin testi ve dizaynı ile ilgili proje maliyetleri, projenin ticari ve teknolojik bakımdan başarılı bir şekilde uygulanabilir olması ve maliyetlerin güvenilir olarak tespit edilebilmesi halinde maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilirler. Diğer geliştirme giderleri ve araştırma giderleri gerçekleştirildiğinde gider olarak kaydedilmektedir. Önceki dönemde gider kaydedilen geliştirme gideri sonraki dönemde aktifleştirilemez. Aktifleştirilen geliştirme giderleri, ürünün ticari üretiminin başlaması ile öngörülen proje ömrü içerisinde doğrusal amortisman yöntemi uygulanarak itfa edilmektedir. Dönem itfa ve tükenme payları giderleri gerçekleştirildiğinde satışların maliyeti ile faaliyet giderlerinde muhasebeleştirilmektedir (Dipnot 29 ve Dipnot 31).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanması amacıyla veya her ikisi için elde tutulan gayrimenkuller "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" olarak sınıflandırılır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Sahibi tarafından kullanılan bir gayrimenkulün, gerçeğe uygun değer esasına göre gösterilecek yatırım amaçlı bir gayrimenkule dönüşmesi durumunda kullanımdaki değişikliğin gerçekleştiği tarihe kadar TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standardı uygulanır. TMS 16'ya göre hesaplanmış olan gayrimenkulün defter değeri ile gerçeğe uygun değeri arasında transfer tarihinde meydana gelen farklılık TMS 16'ya göre yapılmış bir yeniden değerlendirme gibi işleme tabi tutulur ve değerlendirme farkları özkaynaklar ile ilişkilendirilir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinin belirlenmesi, her yıl için konuyla ilgili SPK lisansına ve gerekli mesleki birikime sahip bağımsız değerlendirme firmaları tarafından yapılmaktadır (Dipnot 17). Sonraki dönemlerde, yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kayıp, olduğu dönemde kâr veya zarar ile ilişkilendirilmektedir. Eğer varlığın değeri yeniden değerlendirme sonucunda azalmışsa, bu azalma gider olarak muhasebeleştirilir. Ancak, bu azalış diğer kapsamlı gelirden bu varlıkla ilgili olarak yeniden değerlendirme fazlasındaki her tür alacak bakiyesinin kapsamı ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen söz konusu azalış, yeniden değerlendirme fazlası başlığı altında özkaynaklarda birikmiş olan tutarı azaltır.

Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

Varlıklar, kayıtlı değerlerinin kullanılmak suretiyle değil satış işlemi sonucu geri kazanılmasının amaçlandığı durumlarda satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu varlıklar; bir işletme birimi, satış grupları veya ayrı bir maddi varlık olabilir. Satılmak üzere elde tutulan duran varlıkların satışının bilanço tarihini takip eden on iki ay içerisinde gerçekleşmesi beklenir. Çeşitli olay veya koşullar satış işleminin tamamlanma süresini bir yıldan fazlaya uzatabilir. Söz konusu gecikmenin, işletmenin kontrolü dışındaki olaylar veya koşullar nedeniyle gerçekleşmiş ve işletmenin ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunu) satışına yönelik satış planının devam etmekte olduğuna dair yeterli kanıt bulunması durumunda; satış işlemini tamamlamak için gerekli olan sürenin uzaması, ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılmasını engellemez.

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar kayıtlı değerinin veya makul değerinin düşük olanı ile değerlendirilir. Makul değerinin kayıtlı değerinin altına düştüğü durumlarda oluşan değer düşüklüğü ilgili dönemin konsolide kar veya zarar tablosuna gider kaydedilir. Bu varlıklar üzerinden amortisman ayrılmaz.

Türev Araçlar ve Riskten Korunma Amaçlı Araçlar

Türev araçlar ilk olarak sözleşme tarihindeki gerçeğe uygun değerini yansıtan elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değer ile değerlendirilmektedir. Topluluk' un türev araçları ağırlıklı olarak vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri, yabancı para ve faiz oranı swap işlemleri ile gaz ve gümüş alım satım işlemlerinden oluşmaktadır. Söz konusu türev araçlar ekonomik olarak Topluluk için risklere karşı etkin bir koruma sağlamakla birlikte, risk muhasebesi yönünden gerekli koşulları taşımadıkları durumlarda konsolide finansal tablolarda alım-satım amaçlı türev araçlar olarak muhasebeleştirilmekte ve bunlara ilişkin gerçeğe uygun değer değişiklikleri kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadır. Topluluk' un finansal riskten korunma muhasebesi koşullarını yerine getiren finansal riskten korunma işlemleri ise aşağıda açıklandığı şekilde muhasebeleştirilmektedir:

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit Akış Riskinden Korunma İşlemleri

Topluluk, türev sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın veya yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar/zararı etkileyebilecek değişmelere karşı korunmayı sağlayan işlemleri nakit akış riskinden korunma olarak belirlemektedir. Topluluk, etkin olarak nitelendirilen nakit akış finansal riskten korunma işlemlerine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda "Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)" olarak göstermektedir. Finansal riskten korunma taahhüdün veya gelecekteki muhtemel işlemin bir varlık veya yükümlülük haline gelmesi durumunda özkaynak kalemleri arasında izlenen bu işlemlerle ilgili kazanç ya da kayıplar bu kalemlerden alınarak söz konusu varlık veya yükümlülüğün elde etme maliyetine veya defter değerine dahil edilmektedir. Aksi durumda, özkaynak kalemleri altında muhasebeleştirilmiş tutarlar, finansal riskten korunma gelecekteki muhtemel işlemin konsolide kapsamlı gelir tablosunu etkilediği dönemde konsolide kapsamlı gelir tablosuna transfer edilerek kar veya zarar olarak yansıtılır.

Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlemin, gerçekleşmesi artık beklenmiyorsa, önceden özkaynaklar altında muhasebeleştirilen birikmiş kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosuna transfer edilir. Finansal riskten korunma aracının, yerine belgelenmiş finansal riskten korunma stratejisine uygun olarak başka bir araç tanımlanmadan veya uzatılmadan, vadesinin dolması, satılması, sona erdirilmesi veya kullanılması veya finansal riskten korunma tanımının iptal edilmesi durumunda, önceden diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiş kazanç ve kayıplar, kesin taahhüt veya tahmini işlem kar ve zarar tablosunu etkileyene kadar özkaynaklar altında sınıflandırılmaya devam eder.

Korunma Muhasebesi:

Topluluk, hali hazırda gerekli kriterleri karşılayan korunma muhasebesine tabi işlemlerinin TRFS 9 çerçevesinde de korunma muhasebesi kapsamında olacağını belirlemiştir. TFRS 9, bir işletmenin efektif olan korunma muhasebesi genel prensiplerinde herhangi bir değişiklik yaratmamakta olup TFRS 9'un korunma muhasebesi gerekliliklerinin Topluluk'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Topluluk, şerefiye dışındaki tüm maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için, her rapor tarihinde söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğü olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın taşınmakta olan değeri, kullanım veya satış yoluyla elde edilecek olan tutarlardan yüksek olanı ifade eden net gerçekleşebilir değer ile karşılaştırılır. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığın ait olduğu nakit üreten herhangi bir birimin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutardan yüksekse, değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Bu durumda oluşan değer düşüklüğü zararları konsolide kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Değer düşüklüğünün iptali nedeniyle varlığın (veya nakit üreten birimin) kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda değer düşüklüğünün konsolide finansal tablolara alınmamış olması halinde oluşacak olan defter değerini (amortismanına tabi tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır. Değer düşüklüğünün iptali konsolide kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kullanım Hakkı Varlıkları

Topluluk, kullanım hakkı varlıklarını kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- (a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar ve
- (c) Topluluk tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Topluluk'a devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Topluluk, kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanla tabi tutmaktadır.

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

Kira Yükümlülükleri

Topluluk, kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- (a) Sabit ödemeler,
- (b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- (c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Topluluk tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- (d) Topluluk'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Şirket'in/Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

Topluluk, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Topluluk'un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kira Yükümlülükleri (Devamı)

Topluluk, kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- (b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalar

Topluluk, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, kısa vadeli makine ve teçhizat kiralama sözleşmelerine uygulamaktadır (yani, başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar). Aynı zamanda, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen ofis ekipmanlarına da uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle gider olarak kaydedilir.

Borçlanma Maliyetleri

Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, işlem maliyetleri düşürülmüş gerçeğe uygun değerleri üzerinden kayda alınırlar. Müteakip dönemlerde etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleriyle değerlendirir ve işlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, konsolide kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır (Dipnot 8 ve Dipnot 34).

Finansman faaliyetlerinin içerisinde kur farkı gelirleri yer alması durumunda, söz konusu gelirler aktifleştirilmiş bulunan toplam finansman giderlerinden indirilir.

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen özellikli varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile ilişki kurulabilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştuğu dönemlerde konsolide kapsamlı gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Banka kredilerine ilişkin kur farkları, faiz giderleri ile ilişkilendirildikleri sürece aktifleştirilirler. Faiz giderleriyle birlikte aktifleştirilecek kur farkı gelir ve giderleri şirketin kendi fonksiyonel para biriminde borçlanması halinde katlanacağı borçlanma giderleri ile hâlihazırda yabancı para cinsinden borçlanma yoluyla katlandığı borçlanma giderleri arasındaki değer farkı göz önünde bulundurularak belirlenir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

İlişkili Taraflar

Bu konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, üst düzey yönetim (genel müdürler, grup başkanları, genel müdür yardımcıları, başkan yardımcıları ve fabrika müdürleri) ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen ve önemli etkinliğe sahip bulunan şirketler "ilişkili taraflar" olarak kabul edilmişlerdir (Dipnot 38).

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önemlilik arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları ve fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplanarak gösterilir. Varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Finansal Varlıklar

Sınıflandırma

Topluluk, finansal varlıklarını "itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen", "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan" ve "gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak üç sınıfta muhasebeleştirilmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Topluluk, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapmaktadır.

Topluluk'un finansal varlıkların yönetiminde kullandığı iş modelinin değiştiği durumlar hariç, finansal varlıklar ilk muhasebeleştirilmelerinden sonra yeniden sınıflanmazlar; iş modeli değişikliği durumunda ise, değişikliğin akabinde takip eden raporlama döneminin ilk gününde finansal varlıklar yeniden sınıflanırlar.

Muhasebeleştirme ve Ölçümleme

"İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, türev araç olmayan finansal varlıklardır. Grup'un itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, "nakit ve nakit benzerleri", "ticari alacaklar", "diğer alacaklar" ve "finansal yatırımlar" kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile sonraki muhasebeleştirilmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Varlıklar (Devamı)

Muhasebeleştirme ve Ölçümleme (Devamı)

"Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır.

Topluluk, öz kaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüer konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

"Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Finansal Tablo Dışı Bırakma

Topluluk, finansal varlıklarla ilgili sözleşme uyarınca meydana gelen nakit akışları ile ilgili hakları sona erdiğinde veya ilgili haklarını, bu finansal varlık ile ilgili bütün risk ve getirilerinin sahipliğini bir alım satım işlemiyle devrettiğinde söz konusu finansal varlığı kayıtlarından çıkarır. Grup tarafından devredilen finansal varlıkların yaratılan veya elde tutulan her türlü hak, ayrı bir varlık veya yükümlülük olarak muhasebeleştirilir.

Değer Düşüklüğü

Finansal varlıklar ve sözleşme varlıkları değer düşüklüğü "Beklenen Kredi Zararı" (BKZ) modeli ile hesaplanmaktadır. Değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyet finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanmaktadır.

Zarar karşılıkları aşağıdaki bazda ölçülmüştür;

- 12 aylık BKZ'ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde olası temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ'lerdir.
- Ömür boyu BKZ'ler: bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca muhtemel bütün temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ'lerdir.

Ömür boyu BKZ ölçümü, raporlama tarihinde bir finansal varlık ile ilgili kredi riskinin ilk muhasebeleştirme anından sonra önemli ölçüde artması halinde uygulanır. İlgili artışın yaşanmadığı diğer her türlü durumda 12 aylık BKZ hesaplaması uygulanmıştır.

Topluluk, finansal varlığın kredi riskinin raporlama tarihinde düşük bir kredi riskine sahip olması durumunda, finansal varlığın kredi riskinin önemli ölçüde artmadığını tespit edebilir. Bununla birlikte, ömür boyu BKZ ölçümü (basitleştirilmiş yaklaşım), önemli bir finansman unsuru olmaksızın ticari alacaklar ve sözleşme varlıkları için daima geçerlidir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Ticari Alacaklar

Alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş değerinden muhasebeleştirilirler. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura tutarından gösterilmiştir.

Finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacakların değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulanmaktadır. Söz konusu yaklaşım ile, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıkları "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçülmektedir.

Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir (Dipnot 10 ve Dipnot 32).

Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri/giderleri ile kur farkı kar/zararları, konsolide kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabı içerisinde muhasebeleştirilirler (Dipnot 10 ve Dipnot 32).

Topluluk, fatura alacaklarının bir kısmını faktoring yoluyla tahsil etmektedir. Faktoring işlemine konu olan alacaklardan, Faktoring şirketinin tahsilat riskini üstlendiği tutarlar ilgili alacak hesaplarından düşülmektedir. Topluluk'un tahsilat riskinin devam ettiği tutarlar ise konsolide finansal tablolarda taşınmaya devam etmekte, bu alacaklar karşılığında faktoring şirketinden alınan avans, konsolide finansal tablolarda "Borçlanmalar" hesabı altında faktoring işlemlerinden borçlar olarak gösterilmektedir.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, eldeki nakit, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, nakde kolayca çevrilebilen ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır (Dipnot 6). Vadesi 3 aydan daha uzun 1 yıldan kısa olan banka mevduatları kısa vadeli finansal yatırımlar altında sınıflandırılır (Dipnot 7).

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler, ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. İlgili finansal yükümlülüğün yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir.

Finansal yükümlülükler özkaynağa dayalı finansal araçlar ve diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlar

Ana ortaklık dışı paylara verilen satın alma opsiyonları ile ilgili finansal yükümlülükler söz konusu opsiyonun itfa planına uygun olarak indirgenmiş değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. Finansal yükümlülüğün indirgenmiş tutarının opsiyona konu olan finansal varlığın gerçeğe uygun değerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Diğer Finansal Yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir (Dipnot 9).

Etkin faiz yöntemi; finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Ticari Borçlar

Ticari borçlar, olağan faaliyetler içerisinde tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması gereken ödemeleri ifade etmektedir. Ticari borçlar, ilk olarak gerçeğe uygun değerinden ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülürler (Dipnot 10).

İşletme Birleşmeleri ve Şerefiye

İşletme birleşmeleri, ayrı tüzel kişiliklerin veya işletmelerin raporlama yapan tek bir işletme şeklinde birleşmesi olarak değerlendirilmektedir. İşletme birleşmeleri, TFRS 3 kapsamında, satın alma yöntemine göre muhasebeleştirilir (Dipnot 3).

İktisap maliyeti, alım tarihinde verilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, çıkarılan sermaye araçları, değişimin yapıldığı tarihte varsayılan veya katlanılan yükümlülükler ve buna ilave iktisapla ilişkilendirilebilecek maliyetleri içerir. İşletme birleşmesi sözleşmesi gelecekte ortaya çıkacak olaylara bağlı olarak maliyetin düzeltilebileceğini öngören hükümler içerirse; bu düzeltmenin muhtemel olması ve değerinin tespit edilebilmesi durumunda, edinen işletme birleşme tarihinde birleşme maliyetine bu düzeltmeleri dahil eder. Alıma ilişkin maliyetler oluştuğu dönemde giderleştirilir. Bağlı ortaklık alımı, iştirak edinimi ve iş ortaklıklarının kurulmasından ortaya çıkan şerefiye ödenen bedelin Topluluk' un edinilen işletmedeki net tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinin oranı ve edinilen işletmedeki kontrol gücü olmayan pay tutarını aşan kısmıdır.

Değer düşüklüğü testi için şerefiye, nakit üreten birimlere dağıtılır. Dağıtım, şerefiyenin oluştuğu işletme birleşmesinden fayda sağlaması beklenen nakit üreten birimlere veya nakit üreten birim gruplarına yapılır. Şerefiyenin dağıtıldığı her bir birim veya birim grubu işletme içi yönetsel amaçlarla, şerefiyenin izlendiği işletmenin en küçük varlık grubudur. Şerefiye faaliyet bölümleri bazında takip edilir. Şerefiyedeki değer düşüklüğü gözden geçirmeleri yılda bir kez veya olay veya şartlardaki değişikliklerin değer düşüklüğü ihtimalini işaret ettiği durumlarda daha sık yapılmaktadır. Şerefiyenin defter değeri kullanım değeri ve satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değerinin büyük olanı olan geri kazanılabilir değer ile karşılaştırılır. Herhangi bir değer düşüklüğü durumunda zarar derhal muhasebeleştirilir ve takip eden dönemde geri çevrilmez.

Topluluk tarafından kontrol edilen işletmeler arasında gerçekleşen yasal birleşmeler TFRS 3 kapsamında değerlendirilmemektedir. Dolayısıyla, bu tür birleşmelerde şerefiye hesaplanmamaktadır. Ayrıca, yasal birleşmelerde taraflar arasında ortaya çıkan işlemler konsolide finansal tabloların hazırlanması esnasında düzeltme işlemlerine tabi tutulur.

Aşamalı olarak gerçekleşen bir işletme birleşmesinde Topluluk, satın alınan işletmede önceden sahip olduğu özkaynak payını gerçeğe uygun değere getirmek için satın alım tarihinde (yani Topluluk'un kontrolü ele aldığı tarihte) yeniden ölçülür ve varsa, ortaya çıkan kazanç/zarar kar/zarar içinde muhasebeleştirilir. Satın alım tarihi öncesinde diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilen satın alınan işletmenin payından kaynaklanan tutarlar, söz konusu payların elden çıkarıldığı varsayımı altında dönem kar veya zararına veya geçmiş yıllar kar zararlarına aktarılır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

İşletme Birleşmeleri ve Şerefiye (Devamı)

Müşteri İlişkileri

İşletme birleşmesi sonucu sahip olunan müşteri ilişkileri ve sözleşmeleri iktisap tarihindeki makul değerleri üzerinden muhasebeleştirilir. Sözleşmeye bağlı müşteri ilişkileri tahmini sınırlı faydalı ömürleri (10 yıl) üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile amortismanla tabi tutulur ve elde etme maliyetinden birikmiş itfa payının düşülmesi ile bulunan değer üzerinden taşınırlar. Müşteri ilişkileri, değer düşüklüğünün varlığını işaret eden şartların olduğu durumlarda değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Değer düşüklüğünün olması durumunda müşteri ilişkilerinin kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerine getirilir ve ilgili tutar dönem sonuçlarına gider olarak yansıtılır.

Kontrol Gücü Olmayan Paylar İle Yapılan Kısmi Hisse Alış - Satış İşlemleri

Topluluk, kontrol gücü olmayan paylar ile gerçekleştirdiği hali hazırda kontrol etmekte olduğu ortaklıklara ait hisselerin alış ve satış işlemlerini Topluluk' un özkaynak sahipleri arasındaki işlemler olarak değerlendirmektedir. Buna bağlı olarak, kontrol gücü olmayan paylardan ilave hisse alış işlemlerinde, elde etme maliyeti ile ortaklığın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir. Kontrol gücü olmayan paylara hisse satış işlemlerinde, satış bedeli ile ortaklığın satılan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark sonucu oluşan kayıp veya kazançlar da özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir.

Kur Değişiminin Etkileri

Topluluk' un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede 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.

Her bir işletmenin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri ya da ilgili işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Finansal durum tablosunda yer alan döviz endeksli parasal varlık ve yükümlülükler rapor tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Topluluk' un yabancı faaliyetlerindeki varlık ve yükümlülükler, konsolide finansal tablolarda rapor tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL cinsinden ifade edilir.

Gelir ve gider kalemleri, işlemlerin gerçekleştiği tarihteki kurların kullanılması gereken dönem içerisindeki döviz kurlarında önemli bir dalgalanma olmadığı takdirde (önemli dalgalanma olması halinde, işlem tarihindeki kurlar kullanılır), dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak çevrilir. Oluşan kur farkı özkaynak olarak sınıflandırılır ve Topluluk' un yabancı para çevrim farkları fonuna transfer edilir. Söz konusu çevrim farklılıkları yabancı faaliyetin elden çıkarıldığı dönemde kar veya zarar tablosuna kaydedilir.

Yurt dışında faaliyet satın alımından kaynaklanan şerefiye ve gerçeğe uygun değer düzeltmeleri, yurt dışındaki faaliyetin varlık ve yükümlülüğü olarak ele alınır ve dönem sonu kuru kullanılarak çevrilir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Pay Başına Kazanç

Konsolide kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, ana ortaklık payına düşen konsolide net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye'deki şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları hesabından hisseleri oranında hisse dağıtarak ("bedelsiz hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, çıkarılan bedelsiz hisselerin geriye dönük olarak dikkate alınması suretiyle elde edilir (Dipnot 37).

Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Topluluk, raporlama tarihinden sonra düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Raporlama tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, rapor tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır. Paranın zaman değeri etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı, yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranı vergi öncesi olarak belirlenir ve gelecekteki nakit akışlarının tahmini ile ilgili riski içermez. Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanması beklenildiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 23).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Topluluk' un, Yönetim tarafından performanslarını değerlendirme ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren beş faaliyet bölümü bulunmaktadır. Topluluk' un bu faaliyet grupları düzcama, cam ev eşyası, cam ambalaj, kimyasallar ve ithalat, ihracat, enerji, ambalaj atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı ile sigorta aracılık hizmetleri ve yatırım şirketlerini de kapsayan diğer grubudur. Bu bölümler risk ve getiri açısından farklı ekonomik durumlardan ve farklı coğrafi konumlardan etkilendikleri için ayrı ayrı yönetilmektedir. Yönetim, coğrafi olarak performansı Türkiye, Rusya, Ukrayna, Gürcistan ve Avrupa bölgelerine göre değerlendirmektedir. Topluluk Yönetimi, bölümlerin performansını değerlendirirken TFRS' ye göre hazırlanan finansal tablo faaliyet sonuçlarının incelenmesini yöntem olarak belirlemiştir (Dipnot 5).

Bölümlere göre raporlama, Topluluk' un faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciine yapılan raporlamayla yeknesaklığı sağlayacak biçimde düzenlenmiştir. Topluluk' un faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merci, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınmasından ve bölümlerin performansının değerlendirilmesinden sorumludur. "Diğer" altında birleştirilen sektörler raporlanabilir bölüm olmak için yeterli sayısal alt sınırları karşılayamamaları nedeniyle bölümlere göre raporlamanın sunumu için birleştirilmiştir.

Bir faaliyet bölümünün, raporlanabilir bölüm olarak belirlenebilmesi için, işletme dışı müşterilere yapılan satışlar ve bölümler arası satışlar veya transferler de dahil olmak üzere, hasılatının, işletme içi ve dışı tüm faaliyet bölümlerinin toplam hasılatının %10'unu veya daha fazlasını oluşturması, raporlanan kâr veya zararının %10'u veya daha fazlası olması veya varlıklarının, tüm faaliyet bölümlerinin toplam varlıklarının %10'u veya daha fazlası olması gerekmektedir.

Yönetimin bölüme ilişkin bilgilerin finansal tablo kullanıcıları için faydalı olacağına inanması durumunda, yukarıdaki sayısal alt sınırlardan herhangi birini karşılamayan faaliyet bölümleri de raporlanabilir bölümler olarak değerlendirilebilir ve bunlara ilişkin bilgiler ayrı olarak açıklanabilir.

Devlet Teşvik ve Yardımları

Devlet bağışları, bağışların alınacağına ve Topluluk' un uymakla yükümlü olduğu şartları karşıladığına dair makul bir güvence olduğunda gerçeğe uygun değerleri üzerinden kayda alınırlar (Dipnot 22).

Maliyetlere ilişkin devlet bağışları, karşılayacakları maliyetlerle eşleştikleri ilgili dönemler boyunca tutarlı bir şekilde gelir olarak muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıklara ilişkin devlet bağışları, ertelenmiş devlet bağışları olarak cari olmayan borçlar altında sınıflandırılır ve faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman uygulanarak kar veya zarar tablosuna gelir kaydedilir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Dönem Vergi Gideri ve Ertelenen Vergi

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, kar veya zarar tablosuna dahil edilir (Dipnot 36). Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, rapor tarihi itibarıyla Topluluk' un bağlı ortaklıklarının ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır.

Ertelenmiş vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Bununla birlikte, işletme birleşmeleri dışında, hem ticari hem de mali karı veya zararı etkilemeyen varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınması durumunda ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü finansal tablolara alınmaz. Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, yürürlükte olan veya rapor tarihi itibarıyla yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Başlıca geçici farklar, maddi duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki farktan, hâlihazırda vergiden indirilemeyen/vergiye tabi gider karşılıklarından ve kullanılmayan vergi indirim ve istisnalarından doğmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kıdem tazminatı karşılığı, Topluluk' un Türk İş Kanunu ve bağlı ortaklıkların faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanunlar uyarınca personelin emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bugünkü değerini ifade eder. Türkiye'de geçerli olan çalışma hayatını düzenleyen yasalar ve Türk İş Kanunu uyarınca, Topluluk, en az bir yıllık hizmetini tamamlayan kendi isteği ile işten ayrılması veya uygunsuz davranışlar sonucu iş akdinin feshedilmesi dışında kalan sebepler yüzünden işten çıkarılan, vefat eden veya emekliye ayrılan her personeline toplu olarak kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Tanımlanmış sosyal yardım yükümlülüğünün bugünkü değeri ile ilgili ayrılan karşılık öngörülen yükümlülük yöntemi kullanılarak hesaplanır. Tüm aktüeryal karlar ve zararlar konsolide özkaynaklar değişim tablosunda muhasebeleştirilir (Dipnot 25).

Kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler, hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk edilir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit Akış Tablosu

Topluluk, net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasında değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, diğer finansal tabloların ayrılmaz bir parçası olarak nakit akış tablosu düzenlemektedir. Döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetleri olarak sınıflandırılmaktadır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları Topluluk' un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Topluluk, işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit girişi ve çıkışlarını net (dolaylı) yöntemle finansal tablolarda sunmayı tercih etmiştir.

Yatırım faaliyetleri ile ilgili nakit akışları, Topluluk' un yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Topluluk' un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, rapor tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlardan farklılık gösterebilir. Gelecek finansal raporlama döneminde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Topluluk vergiye esas finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Topluluk şirketlerinin gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararlar ve diğer indirilebilir 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 projeksiyonlarının, cari dönemlerde oluşan zararların, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

Yapılan değerlendirme neticesinde, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vergi indirimlerinden kaynaklanan geçici farklar üzerinden öngörülebilir ve vergi kanunları çerçevesinde vergi indirim hakkının devam edebileceği süre içerisinde yararlanılabileceği sonucuna varılan 294.780 bin TL (31 Aralık 2019: 261.814 bin TL) tutarındaki vergiden mahsup edilecek geçmiş yıl mali zararları ve 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 1.069.351 bin TL (31 Aralık 2019: 1.111.097 bin TL) indirimli kurumlar vergisi için ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 36).

Topluluk, kayıtlarına aldığı şerefiye tutarlarını her yıl ya da değer düşüklüğünün varlığını işaret eden şartların olduğu durumlarda daha sık aralıklarla değer düşüklüğü için gözden geçirmektedir. Nakit üreten birimlerin geri kazanılabilir değeri, kullanım değeri hesaplamaları temel alınarak belirlenmiştir. Bu hesaplamalar için belirli tahminler yapılmıştır (Not 21). Söz konusu çalışmalar neticesinde değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

Topluluk, Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) 16 kapsamında "yeniden değerlendirme modeli" ile değerlendirdiği gayrimenkulleri (arsa, arazi ve binaları), 30 Eylül 2018 tarihindeki değerlerini dikkate alarak, yeniden değerlemiş olup, değerlendirme sonuçlarının finalize olması 30 Eylül 2018 dönemi faaliyet sonuçlarının kamuya açıklandıktan sonra kesinleşmesi nedeniyle etkilerini 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolara yansıtmıştır.

Topluluk' un arsa, arazi ve binaları TMS 16 yeniden değerlendirme modeli kapsamında finansal tablolarında rayiç değeri üzerinden değerlendirilmektedir. 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolardaki rayiç değerler söz konusu gayrimenkuller hakkında yeterli bilgi ve mesleki birikime sahip bağımsız değerlendirme şirketleri tarafından hazırlanan ekspertiz raporlarına dayanmaktadır.

Makul değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirmesi yapılarak hâlihazırdaki kullanım amaçları en etkin ve verimli kullanım olarak saptanmış olup, arsa ve araziler için emsal karşılaştırma yöntemi aksi durumsa ise maliyet yaklaşımı yöntemi kullanılmıştır.

Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m2 satış değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.

Maliyet yaklaşımı yönteminde ise arsa üzerindeki yatırım maliyetlerinin amortize edildikten (herhangi bir çıkar veya kazanç varsa eklendikten sonra, yıpranma payının çıkartılması) sonra arsa değerine eklenmesi ile gayrimenkulün değeri belirlenmiştir. Maliyet yaklaşımı yönteminde ele alınan bileşenlerden arsa değerinin hesaplanmasında da yukarıda açıklanan emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır. Alım/satım işlemlerinin gerçekleşmesi esnasında oluşabilecek değerler, bu değerlerden farklılık gösterebilir.

Emsal karşılaştırma ve maliyet yaklaşımı yöntemi ile tespit edilen değerler, finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih ve ilgili dönem sonları itibarıyla, TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardındaki hükümlere göre, değer düşüklüğü göstergelerinin olup olmadığı değerlendirilmiş ve değer düşüklükleri dönem kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmiştir. İlgili varlıkların başlangıçtaki defter değerleri yeniden değerlendirilmiş tutarlarına getirilmiş ve oluşan ilave değer artışı özkaynaklar yeniden değerlendirme fonuna ertelenmiş vergi etkisi netleştirilerek kaydedilmiştir.

1 Ocak-31 Aralık 2018 dönemi için, bağımsız değerlendirme kuruluşu tarafından tespit edilen gerçeğe uygun değerler %1 daha düşük /yüksek olsaydı, dönem toplam kapsamlı geliri 4.943 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı.

Kullanım amaçlı gayrimenkuller üzerinden hesaplanan değer artışları özkaynaklarda "Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları" hesabında, değer düşüklükleri ise; öncelikle varsa daha evvel özkaynaklarda muhasebeleştirilmiş "Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları" hesabında mahsup edilir, mahsup edilemeyen değer düşüklüğü fazlası ise; kar veya zarar tablosunda "Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Topluluk, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" muhasebe standardı kapsamında muhasebeleştirdiği gayrimenkulleri de yeniden değerlemiş ve oluşan değer artışlarını kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabında, değer azalışlarını da özkaynaklar içerisinde yer alan maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışında biriken tutardan düşerek muhasebeleştirmiştir (Dipnot 28 ve 33). Yatırım amaçlı gayrimenkullerin ileriki dönemlerde satılarak likit hale getirilmesinin muhtemel olması ve yürürlükte bulunan Kurumlar Vergisi Kanunu ("KVK") 5/1-e maddesi gereğince satış karının vergiden istisna edilmesi durumu göz önünde bulundurularak kar zarara yansıtılan tutar üzerinden ertelenmiş vergi pasifi hesaplanmış ve dönem ertelenmiş vergi giderlerinde muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 36).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

3. İşletme Birleşmeleri

1 Ocak-31 Mart 2020 döneminde TFRS-3 "İşletme Birleşmeleri" standardı kapsamında işletme birleşmesi olmamıştır.

1 Ocak-31 Aralık 2019 döneminde TFRS-3 "İşletme Birleşmeleri" standardı kapsamında işletme birleşmesi olmamıştır.

4. Diğer İşletmelerdeki Paylar

Topluluk, bağlı ortaklıklarındaki sahiplik payında, bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün kaybıyla sonuçlanmayacak şekilde meydana gelen değişikliklere ilişkin açıklamaları Dipnot 28'de vermiştir.

Topluluk' un, bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştiraklerinin unvanı, faaliyet konusu, kayıtlı olduğu ülke ve sahiplik oranına ilişkin bilgiler Dipnot 1'de açıklanmıştır.

Topluluk 'un halka açık şirketlerinin Borsa İstanbul AŞ'deki fiyat ve piyasa değerleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	BIST En İyi Alış Fiyatı	BIST Kapanış Fiyatı	Kapanış Fiyatıyla Piyasa Değeri
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	4,13	4,14	9.315.000
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	2,87	2,87	3.587.500
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	3,12	3,13	2.347.500
Soda Sanayii A.Ş.	5,10	5,10	5.100.000
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	5,69	5,69	85.350

31 Aralık 2019	BIST En İyi Alış Fiyatı	BIST Kapanış Fiyatı	Kapanış Fiyatıyla Piyasa Değeri
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	5,27	5,27	11.857.500
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	3,50	3,50	4.375.000
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	4,36	4,36	3.270.000
Soda Sanayii A.Ş.	6,18	6,18	6.180.000
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	8,30	8,34	125.100

BIST Fiili Dolaşımdaki Pay Oranları (%)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	32,41	32,46
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	29,31	29,62
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	22,31	22,61
Soda Sanayii A.Ş.	37,75	37,95
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	48,86	48,86

Halka açık şirketlerimizin adi hisseler için dönem içinde almış olduğu nakit kar dağıtım kararları:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	320.000	400.000
Soda Sanayii A.Ş.	245.000	345.000
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	130.000	170.000
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	100.000	90.000
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	-	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

4. Diğer İşletmelerdeki Paylar (Devamı)

Bağlı ortaklıklardaki özet finansal bilgiler gruplandırılarak konsolide edilmiş olup, gruplar arası eliminasyon işlemleri öncesi özet finansal bilgiler aşağıda açıklanmıştır.

31 Mart 2020 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Durum Tabloları

	Trakya Cam Konsolide	Anadolu Cam Konsolide	Soda Sanayii Konsolide	Denizli Cam Bireysel
Dönen varlıklar	6.910.589	3.076.564	4.676.245	56.227
Duran varlıklar	8.208.259	4.206.111	4.763.366	69.108
Toplam varlıklar	15.118.848	7.282.675	9.439.611	125.335
Kısa vadeli yükümlülükler	3.795.124	1.756.736	1.974.102	45.195
Uzun vadeli yükümlülükler	4.488.378	2.830.342	1.446.145	14.292
Toplam borçlar	8.283.502	4.587.078	3.420.247	59.487
Kontrol gücü olmayan paylar	426.465	-	-	-
Şirkete ait net varlıklar	6.408.881	2.695.597	6.019.364	65.848
Kontrol gücü olmayanlara ödenen temettü	-	-	-	-

1 Ocak-31 Mart 2020 Dönemi Kar/Zarar Bilgileri

Hasılat	1.519.030	1.112.281	1.176.060	31.437
Dönem karı/(zararı)	163.028	116.002	403.124	493
Diğer kapsamlı gelir (gider)	5.775	(104.223)	119.376	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	168.803	11.779	522.500	493
Kontrol gücü olmayan paylar	14.356	-	-	-

1 Ocak-31 Mart 2020 Dönemi Özet Nakit Akış Bilgileri

İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	(294.286)	215.109	(170.678)	5.641
Yatırım faaliyetleri nakit akışları	(15.264)	(81.530)	(2.953)	(607)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(190.769)	(29.696)	430.046	(5.233)
Yabancı para çevrim öncesi	(500.319)	103.883	256.416	(199)
Yabancı para çevrim farkları	251.695	26.147	247.271	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	(248.624)	130.030	503.686	(199)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3.927.401	989.663	2.302.742	8.696
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3.678.777	1.119.693	2.806.428	8.497

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

4. Diğer İşletmelerdeki Paylar (Devamı)

31 Aralık 2019 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Durum Tabloları

	Trakya Cam Konsolide	Anadolu Cam Konsolide	Soda Sanayii Konsolide	Denizli Cam Bireysel
Dönen varlıklar	6.895.059	2.875.605	4.053.660	55.915
Duran varlıklar	8.012.586	4.397.979	4.573.764	69.871
Toplam varlıklar	14.907.645	7.273.584	8.627.424	125.786
Kısa vadeli yükümlülükler	3.803.187	1.974.339	1.524.621	47.372
Uzun vadeli yükümlülükler	4.307.915	2.473.234	1.360.939	13.059
Toplam borçlar	8.111.102	4.447.573	2.885.560	60.431
Kontrol gücü olmayan paylar	412.109	-	-	-
Şirkete ait net varlıklar	6.384.434	2.826.011	5.741.864	65.355
Kontrol gücü olmayanlara ödenen temettü	29.400	-	-	-

1 Ocak-31 Mart 2019 Dönemi Kar/Zarar Bilgileri

Hasılat	1.534.352	775.323	947.994	32.224
Dönem karı/(zararı)	153.984	101.622	285.064	(4.956)
Diğer kapsamlı gelir (gider)	275.988	54.868	52.125	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	429.972	156.490	337.189	(4.956)
Kontrol gücü olmayan paylar	26.029	-	491	-

1 Ocak- 31 Mart 2019 Dönemi Özet Nakit Akış Bilgileri

İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	124.699	66.242	160.011	(4.916)
Yatırım faaliyetleri nakit akışları	(146.061)	(272.876)	(70.090)	(673)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	898.940	534.159	182.884	5.463
Yabancı para çevrim öncesi	877.578	327.525	272.805	(126)
Yabancı para çevrim farkları	166.043	78.035	95.971	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	1.043.621	405.560	368.776	(126)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	1.338.640	153.580	1.192.805	187
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	2.382.261	559.140	1.561.581	61

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

5. Bölümlere Göre Raporlama

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama

1 Ocak-31 Mart 2020	Düzcamlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Topluluk dışı hasılat	1.503.613	719.874	1.111.539	1.006.757	272.937	-	4.614.720
Gruplar arası satışlar	15.417	648	508	279.770	315.535	(611.878)	-
Net satış hasılatı	1.519.030	720.522	1.112.047	1.286.527	588.472	(611.878)	4.614.720
Satışların maliyeti	(1.085.135)	(444.815)	(716.801)	(833.885)	(514.297)	476.453	(3.118.480)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	433.895	275.707	395.246	452.642	74.175	(135.425)	1.496.240
Faaliyet giderleri	(348.795)	(213.349)	(234.263)	(185.365)	(39.160)	146.002	(874.930)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	115.286	61.782	44.220	96.039	112.087	(13.556)	415.858
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(69.970)	(28.557)	(13.366)	(49.845)	(119.060)	1.246	(279.552)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	3.351	-	-	21.359	-	-	24.710
Esas faaliyet karı (zararı)	133.767	95.583	191.837	334.830	28.042	(1.733)	782.326
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	139.828	1.344	42.669	98.183	58.250	(4.279)	335.995
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(1.015)	(2.518)	(742)	(6.820)	(2.185)	-	(13.280)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	3.063	(58)	522	2.696	2.309	-	8.532
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	275.643	94.351	234.286	428.889	86.416	(6.012)	1.113.573
Finansman gelirleri	417.611	117.739	125.294	276.657	124.460	(19.148)	1.042.613
Finansman giderleri (-)	(490.643)	(183.232)	(216.236)	(125.706)	(257.037)	25.544	(1.247.310)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)	202.611	28.858	143.344	579.840	(46.161)	384	908.876
Dönem vergi (gideri) geliri	(31.998)	(7.876)	(27.188)	(154.150)	(15.545)	2.093	(234.664)
Dönem karı (zararı)	170.613	20.982	116.156	425.690	(61.706)	2.477	674.212
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	94.741	24.056	145.265	31.692	25.243	-	320.997
Kullanım hakkı varlıkları	5.668	6.632	2.440	-	-	-	14.740
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-) (Dipnot 18,19 ve 20)	(125.648)	(46.655)	(124.603)	(47.491)	(20.459)	(1.270)	(366.126)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	401.291	141.006	358.889	476.380	106.875	(4.742)	1.479.699
(*) Favök; TMS tarafından tanımlanmamaktadır. Topluluk, Favök'ü faiz, amortisman ve vergi öncesi kar olarak tanımlamıştır. Açıklanan Favök tutarları Topluluk yönetimi tarafından Topluluk'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.							
Finansal durum tablosu bilgileri (31 Mart 2020)							
Toplam varlıklar	15.533.717	5.284.792	7.601.679	10.166.614	8.313.860	(6.341.654)	40.559.008
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	231.814	-	-	582.319	-	-	814.133
- Ertelenmiş vergi varlıkları	32.958	97.458	353.433	496.461	42.236	(2.545)	1.020.001
Toplam yükümlülükler	8.421.087	2771.821	4.917.543	3.567.647	4.709.854	(3.124.599)	21.263.353
- Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	131.081	16.275	4.079	59.974	62.460	(11.246)	262.623

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

5. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama (Devamı)

1 Ocak–31 Mart 2019	Düzcamlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Topluluk dışı hasılat	1.515.460	667.993	778.082	861.100	100.192	-	3.922.827
Gruplar arası satışlar	18.892	280	1.273	203.845	237.900	(462.190)	-
Net satış hasılatı	1.534.352	668.273	779.355	1.064.945	338.092	(462.190)	3.922.827
Satışların maliyeti	(1.045.856)	(430.665)	(520.512)	(730.286)	(268.600)	360.634	(2.635.285)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	488.496	237.608	258.843	334.659	69.492	(101.556)	1.287.542
Faaliyet giderleri	(318.038)	(203.260)	(159.577)	(166.300)	(29.203)	107.488	(768.890)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	86.988	58.942	33.034	64.033	34.391	(7.493)	269.895
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(79.571)	(24.439)	(13.956)	(39.034)	(10.321)	2.249	(165.072)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	4.461	-	-	21.080	-	-	25.541
Esas faaliyet karı (zararı)	182.336	68.851	118.344	214.438	64.359	688	649.016
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	127.694	1.995	36.096	65.076	38.947	(44.938)	224.870
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(535)	(1.637)	(3.903)	-	-	-	(6.075)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	(598)	(484)	333	(392)	(121)	-	(1.262)
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	308.897	68.725	150.870	279.122	103.185	(44.250)	866.549
Finansman gelirleri	155.215	22.828	33.457	138.829	105.685	(70.910)	385.104
Finansman giderleri	(240.936)	(94.790)	(115.692)	(75.033)	(102.166)	66.760	(561.857)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)	223.176	(3.237)	68.635	342.918	106.704	(48.400)	689.796
Dönem vergi (gideri) geliri	(44.932)	(1.991)	38.692	(32.662)	(23.653)	548	(63.998)
Dönem karı (zararı)	178.244	(5.228)	107.327	310.256	83.051	(47.852)	625.798
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	87.413	33.668	186.761	98.700	22.988	-	429.530
Kullanım hakkı varlıkları	4.424	42.462	139	1.212	1.951	-	50.188
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-) (Dipnot 18,19 ve 20)	(110.809)	(43.114)	(97.539)	(45.680)	(14.183)	-	(311.325)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	419.706	111.839	248.409	324.802	117.368	(44.250)	1.177.874

(*) Favök; TMS tarafından tanımlanmamaktadır. Topluluk, Favök'ü faiz, amortisman ve vergi öncesi kar olarak tanımlamıştır. Açıklanan Favök tutarları Topluluk yönetimi tarafından Topluluk'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

Finansal durum tablosu bilgileri (31 Mart 2019)

Toplam varlıklar	12.456.472	4.904.836	5.997.972	7.770.545	7.427.749	(5.689.476)	32.868.098
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	195.899	-	-	497.967	-	-	693.866
- Ertelenmiş vergi varlıkları	85.536	81.889	312.117	410.990	1.098	-	891.630
Toplam yükümlülükler	6.226.780	2.656.984	3.709.413	2.437.874	4.014.619	(3.287.238)	15.758.432
- Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	123.562	19.579	3.926	54.461	55.055	(7.563)	249.020

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

5. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama

1 Ocak-31 Mart 2020	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Topluluk dışı hasılat	2.953.206	610.721	925.063	125.730	4.614.720	-	4.614.720
Bölgeler arası hasılat	167.145	2.601	143.762	29.129	342.637	(342.637)	-
Net hasılat toplamı (*)	3.120.351	613.322	1.068.825	154.859	4.957.357	(342.637)	4.614.720
Satışların maliyeti	(2.060.920)	(402.191)	(838.491)	(119.889)	(3.421.491)	303.011	(3.118.480)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	1.059.431	211.131	230.334	34.970	1.535.866	(39.626)	1.496.240
Faaliyet giderleri	(514.987)	(124.746)	(250.343)	(41.015)	(931.091)	56.161	(874.930)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	376.536	16.085	46.823	1.948	441.392	(25.534)	415.858
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(239.857)	(15.707)	(23.594)	(7.098)	(286.256)	6.704	(279.552)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	704	-	27.605	(3.599)	24.710	-	24.710
Faaliyet karı (zararı)	681.827	86.763	30.825	(14.794)	784.621	(2.295)	782.326
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1.192.449	241	2	1.543	1.194.235	(858.240)	335.995
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(12.402)	(875)	(3)	-	(13.280)	-	(13.280)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	8.526	6	-	-	8.532	-	8.532
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	1.870.400	86.135	30.824	(13.251)	1.974.108	(860.535)	1.113.573
Finansman gelirleri	1.020.043	17.183	5.653	241	1.043.120	(507)	1.042.613
Finansman giderleri	(1.162.687)	(57.662)	(26.928)	(5.506)	(1.252.783)	5.473	(1.247.310)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı (zararı)	1.727.756	45.656	9.549	(18.516)	1.764.445	(855.569)	908.876
Dönem vergi (gideri) geliri	(222.956)	(11.493)	(4.267)	4.052	(234.664)	-	(234.664)
Dönem karı (zararı)	1.504.800	34.163	5.282	(14.464)	1.529.781	(855.569)	674.212
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	188.029	89.969	39.613	3.386	320.997	-	320.997
Kullanım hakkı varlıkları	7.552	26	7.162	-	14.740	-	14.740
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-) (Dipnot 18,19 ve 20)	(178.838)	(73.264)	(100.310)	(13.714)	(366.126)	-	(366.126)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	2.049.238	159.399	131.134	463	2.340.234	(860.535)	1.479.699
Finansal durum tablosu bilgileri (31 Mart 2020)							
Toplam varlıklar	33.007.317	3.871.940	12.596.154	1.406.745	50.882.156	(10.323.148)	40.559.008
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	50.935	-	731.680	31.518	814.133	-	814.133
- Ertelenmiş vergi varlıkları	867.044	122.388	30.420	149	1.020.001	-	1.020.001
Toplam yükümlülükler	15.397.585	1.809.032	4.384.339	603.607	22.194.563	(931.210)	21.263.353
- Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	155.270	17.522	18.823	71.008	262.623	-	262.623

(*) Net satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı, satışları gerçekleştiren şirketlerin bulunduğu ülkelere göre verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

5. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama (Devamı)

1 Ocak-31 Mart 2019	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Topluluk dışı hasılat	2.330.313	511.746	966.903	113.865	3.922.827	-	3.922.827
Bölgeler arası hasılat	146.401	10.001	81.067	23.731	261.200	(261.200)	-
Net hasılat toplamı (*)	2.476.714	521.747	1.047.970	137.596	4.184.027	(261.200)	3.922.827
Satışların maliyeti	(1.595.815)	(361.173)	(821.192)	(99.892)	(2.878.072)	242.787	(2.635.285)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	880.899	160.574	226.778	37.704	1.305.955	(18.413)	1.287.542
Faaliyet giderleri	(448.580)	(109.705)	(217.547)	(30.837)	(806.669)	37.779	(768.890)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	246.637	35.363	18.277	2.217	302.494	(32.599)	269.895
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(119.208)	(10.005)	(48.293)	(1.462)	(178.968)	13.896	(165.072)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	30	-	25.511	-	25.541	-	25.541
Faaliyet karı (zararı)	559.778	76.227	4.726	7.622	648.353	663	649.016
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	222.436	516	1.011	907	224.870	-	224.870
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(2.172)	(3.903)	-	-	(6.075)	-	(6.075)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	(639)	2	(625)	-	(1.262)	-	(1.262)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	779.403	72.842	5.112	8.529	865.886	663	866.549
Finansman gelirleri	372.889	7.718	4.965	262	385.834	(730)	385.104
Finansman giderleri	(499.911)	(41.563)	(21.108)	(2.549)	(565.131)	3.274	(561.857)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı (zararı)	652.381	38.997	(11.031)	6.242	686.589	3.207	689.796
Dönem vergi (gideri) geliri	(56.724)	(4.038)	(295)	(2.941)	(63.998)	-	(63.998)
Dönem karı (zararı)	595.657	34.959	(11.326)	3.301	622.591	3.207	625.798
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	291.916	54.592	73.656	9.366	429.530	-	429.530
Kullanım hakkı varlıkları	50.118	-	70	-	50.188	-	50.188
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-) (Dipnot 18,19 ve 20)	(152.406)	(64.316)	(81.750)	(12.853)	(311.325)	-	(311.325)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	931.809	137.158	86.862	21.382	1.177.211	663	1.177.874
Finansal durum tablosu bilgileri (31 Mart 2019)							
Toplam varlıklar	25.282.538	3.926.295	10.754.572	1.144.854	41.108.259	(8.240.161)	32.868.098
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	42.751	-	651.115	-	693.866	-	693.866
- Ertelenmiş vergi varlıkları	720.249	149.301	21.698	382	891.630	-	891.630
Toplam yükümlülükler	10.649.348	1.951.182	3.604.837	375.664	16.581.031	(822.599)	15.758.432
- Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	200.778	18.267	20.664	9.311	249.020	-	249.020

(*) Net satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı, satışları gerçekleştiren şirketlerin bulunduğu ülkelere göre verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

6. Nakit ve Nakit Benzerleri

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	324	354
Bankadaki nakit	9.120.395	8.378.795
– Vadesiz mevduatlar	702.498	376.530
– Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	8.417.897	8.002.265
Diğer hazır değerler	1.651	43
Değer düşüklüğü karşılığı	(11.702)	(10.279)
	9.110.668	8.368.913

Vadeli mevduatlar

Para birimi	Faiz oranı	Vade	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları	%0,25-%1,40	Nisan-Mayıs 2020	5.183.958	4.328.173
Euro	%0,05-%0,25	Nisan 2020	2.321.329	2.468.144
Rus Rublesi	%4,00-%5,45	Nisan-Mayıs 2020	443.485	519.388
Türk Lirası	%10,00-%12,25	Nisan 2020	408.951	630.235
İngiliz Sterlini	%0,50	Nisan 2020	52.396	49.905
Çin Yuanı	%0,50-%5,00	Nisan 2020	7.778	6.420
			8.417.897	8.002.265

Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	(10.279)	(3.035)
Dönem gideri	(1.617)	(6.103)
Yabancı para çevrim farkları	5	(50)
Dönem içinde iptal edilen	189	44
	(11.702)	(9.144)

31 Mart 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2019
Hazır değerler	9.110.668	8.368.913	6.019.452
Değer düşüklüğü karşılığının etkisi	11.702	10.279	9.144
Faiz tahakkuklarının etkisi	(2.527)	(7.775)	(4.534)
	9.119.843	8.371.417	6.024.062

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

7. Finansal Yatırımlar

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar (*)	483.212	429.243
Değer düşüklüğü karşılığı	(3.234)	(3.123)
	479.978	426.120

(*) Söz konusu tutarın 358.547 bin Türk Liralık kısmı uzun vadeli altı ayda bir sabit getirili ABD Doları para birimindeki menkul kıymetlerin kısa vadeli kısımlarını ifade etmekte olup, 124.665 bin Türk Lirası ise; Hindistan'da ki SBI Mutual Fund ("SBI") yatırım fonu menkul kıymetlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2019 tarihinde sırasıyla 330.579 bin Türk Lirası ve 98.664 bin Türk Lirası karşılığında).

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Borsa fiyatı ile değerlendirilen finansal yatırımlar	1.522	2.015
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	2	2
	1.524	2.017

Uzun vadeli itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	2.749.349	2.585.311
Değer düşüklüğü karşılığı	(40.023)	(50.094)
	2.709.326	2.535.217

Toplam uzun vadeli finansal yatırımlar	2.710.850	2.537.234
---	------------------	------------------

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	2.017	2.453
Gerçeğe uygun değer değişimi	(493)	1.161
	1.524	3.614

Borsa fiyatı ile değerlendirilen finansal yatırımlar	Hisse oranı (%)	31 Mart 2020	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2019
İş Finansal Kiralama A.Ş. (*)	<1	1.522	<1	2.015

(*) İş Finansal Kiralama A.Ş. Borsa İstanbul AŞ'de işlem görmekte olup, BIAS bekleyen en iyi alış fiyatı olan 2,87 TL ile değerlendirilmiştir (31 Aralık 2019: 3,80 TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

7. Finansal Yatırımlar (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	Hisse oranı (%)	31 Mart 2020	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2019
Bosen Enerji Elek.Üret.Oto.Pro.Grb. A.Ş.	<1	2	<1	2
		2		2

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türkiye İş Bankası A.Ş.	761.636	685.078
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	514.277	461.938
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	353.360	317.995
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	288.547	344.668
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	264.670	268.652
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	242.056	217.732
Arçelik A.Ş.	201.710	181.486
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	198.991	183.765
Ziraat Bankası A.Ş.	135.903	122.289
Anadolu Efes Biracılık Ve Malt Sanayii A.Ş.	70.024	63.070
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	68.453	61.771
Finansbank A.Ş.	8.269	7.446
Eurobond (*)	3.107.896	2.915.890

(*) Topluluk, sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu bono niteliğindeki menkul kıymetler ABD Doları cinsinden olup, altı ayda bir sabit faiz ödemelidir.

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların aktif bir piyasası olup, piyasa fiyatlarına göre (kirliliğe göre) değerleri ise; aşağıdaki gibidir:

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türkiye İş Bankası A.Ş.	728.150	693.284
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	485.632	465.184
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	343.400	321.067
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	273.038	335.472
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	248.047	269.569
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	219.132	219.305
Arçelik A.Ş.	188.534	186.389
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	185.234	186.917
Ziraat Bankası A.Ş.	124.700	122.136
Anadolu Efes Biracılık Ve Malt Sanayii A.Ş.	65.228	65.568
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	62.897	63.545
Finansbank A.Ş.	7.715	7.493
	2.931.707	2.935.929

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

7. Finansal Yatırımlar (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların vadesi aşağıdaki gibidir:

Tahsilat dönemleri	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
3 aydan kısa	156.941	120.849
3 ay – 12 ay arası	326.271	308.394
1 – 5 yıl arası	2.566.595	2.420.921
5 yıl ve üzeri	182.754	164.390
	3.232.561	3.014.554

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	3.014.554	2.671.485
Değerleme farkı	315.769	221.283
Dönem içinde alınan	34.081	17.503
Yabancı para çevrim farkları	4.262	4.172
Dönem içinde tahsil edilen faiz	(19.290)	(17.004)
Dönem içinde tahsil edilen anapara	(116.815)	(10.654)
	3.232.561	2.886.785

Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	(53.217)	(68.237)
Dönem içinde iptal edilen	9.960	4.797
	(43.257)	(63.440)

Vadeye kadar elde tutulan menkul kıymetler İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ve İş Portföy Yönetimi A.Ş. hesaplarında muhafaza edilmekte olup, etkin faiz oranı yöntemiyle değerlendirilmiş tutarları şirketler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	2.929.845	2.755.897
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	178.051	159.993
	3.107.896	2.915.890

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

7. Finansal Yatırımlar (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden ABD Doları para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve son itfa tarihleri aşağıdaki gibidir. Söz konusu menkul kıymetlerin etkin faiz oranı %5,54'tür (2019: %5,53).

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Son İtfa Tarihi
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	XS1219733752	5,125	22.04.2020
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	XS1345632811	5,375	08.02.2021
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	XS1188073081	4,750	11.02.2021
Ziraat Bankası A.Ş.	XS1223394914	4,750	29.04.2021
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	XS1412393172	4,875	18.05.2021
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1079527211	5,000	25.06.2021
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	XS1439838548	5,000	13.07.2021
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	XS1028943089	5,000	23.09.2021
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1390320981	5,375	06.10.2021
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	XS1508914691	5,500	27.10.2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	XS1571399754	5,750	24.02.2022
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1508390090	5,500	21.04.2022
Ziraat Bankası A.Ş.	XS1605397394	5,125	03.05.2022
Finansbank A.Ş.	XS1613091500	4,875	19.05.2022
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	XS1622626379	5,625	30.05.2022
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	USM8931TAF68	5,250	13.09.2022
Anadolu Efes Biracılık Ve Malt Sanayii A.Ş.	XS0848940523	3,375	01.11.2022
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	XS0849728190	6,000	01.11.2022
Arçelik A.Ş.	XS0910932788	5,000	03.04.2023
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	XS1496463297	5,375	24.10.2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1578203462	6,125	25.04.2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	XS1634372954	5,850	21.06.2024
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	XS1298711729	5,750	15.10.2025

Dönem içinde tamamı itfa olmuş ABD Doları para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve itfa tarihleri aşağıdaki gibidir.

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Son İtfa Tarihi
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	XS0874840688	4,000	22.01.2020
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	XS0882347072	3,875	05.02.2020

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8. Borçlanmalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	1.945.726	2.634.647
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		
Çıkarılmış tahvillerin anapara borç ve taksitleri	2.002.239	1.878.253
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli anapara taksitleri ve faizleri	1.208.757	681.772
Kiralama işlemlerinden borçlar	86.419	82.833
Ertelenmiş kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(25.392)	(24.797)
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(1.736)	(1.867)
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3.270.287	2.616.194
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	5.216.013	5.250.841
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	6.968.840	6.337.430
Çıkarılmış tahviller	4.561.200	4.158.140
Kiralama işlemlerinden borçlar	250.433	238.840
Ertelenmiş kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(95.609)	(87.405)
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkları ve komisyonları	(50.258)	(52.210)
Toplam uzun vadeli borçlar	11.634.606	10.594.795
Toplam borçlanmalar	16.850.619	15.845.636

Şirket'in kredi derecelendirmesi ile ilgili olarak uluslararası derecelendirme kuruluşlarından alınan notlar ve açıklamalar aşağıdaki gibidir:

1 Ocak – 31 Mart 2020 döneminde kredi derecelendirme notu alınmamıştır.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 döneminde alınan derecelendirme notları ve açıklamaları aşağıdaki gibidir:

Moody's

- 1 Mart 2019 tarihinde yayınladıkları güncelleme raporuyla, Şirketimizin uzun vadeli kredi notunu "Ba2", görünümünü negatif olarak teyit etmiştir.
- 14 Haziran 2019 tarihinde Türkiye'nin uzun vadeli kredi derece notunu Ba3'ten B1'e indirerek, görünümü ise "negatif" olduğunu açıklamıştır. Moody's ayrıca ülkenin yabancı para cinsinden tahvil tavanını da iki kademe olmak üzere Ba2'den B1'e indirmiştir. Bu doğrultuda 19 Haziran 2019 tarihli açıklamasında aralarında şirketimizin de bulunduğu 11 Türk şirketinin notunu negatif görünüm ile B1'e indirdiğini belirtmiştir.
- 14 Haziran 2019'da Türkiye Cumhuriyeti'nin kredi derece notunu Ba3'ten B1'e düşürmesinin ardından, diğer bazı Türk şirketleriyle beraber 19 Haziran 2019 tarihinde "gözden geçirmeye" aldığı Şirketimiz uzun vadeli yabancı para birimi cinsinden kredi derece notunu 20 Eylül 2019 tarihinde B1 olarak teyit ederken, görünümü gözden geçirmeden olumsuzla değiştirdiğini açıkladı.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8. Borçlanmalar (Devamı)

Fitch

- 1 Mart 2019 tarihinde yayınladıkları güncelleme raporuyla, Şirketimizin uzun vadeli kredi notunu "BB+" ve görünümünü negatif olarak teyit etmiştir.
- 12 Temmuz 2019 tarihinde Türkiye'nin ülke kredi notunun BB'den BB-'ye düşürülmesi ve görünümün "negatif" olarak belirlenmesi sonrası, Şirket için yaptığı değerlendirmede kredi notunun, BB+'dan BB-'ye indirildiği, görünümün ise "negatif" olarak korunduğu kamuya açıklanmıştır.
- 1 Kasım 2019 tarihinde Türkiye'nin ülke kredi notunun BB- olarak teyit edilmesi ve görünümün negatiften durağan'a revize edilmesi sonrası Şirket için yapılan değerlendirmede kredi notunun BB-olarak teyit edildiği, görünümün ise negatiften, durağana revize edildiği kamuya açıklanmıştır.

Topluluk'un alınan kredilerle ilgili olarak finansal taahhütleri bulunmakla birlikte, raporlama tarihi itibarıyla bu finansal taahhütlerin ihlali söz konusu değildir.

Topluluğun, rapor tarihi itibarıyla, kredilerinin faiz oranlarındaki değişim riski ve sözleşmedeki yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

Kredilerin yeniden fiyatlandırma dönemleri	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
3 aydan kısa	5.374.767	3.081.359
3 ay – 12 ay arası	1.657.165	2.273.798
1 – 5 yıl arası	3.078.914	4.287.435
5 yıl ve üzeri	12.477	11.257
	10.123.323	9.653.849

6.511.445 bin TL tutarındaki çıkarılmış tahvillerin, nominal ihraç tutarı 299.920 bin Amerikan Dolarlık kısmının kupon faiz oranı %4,25 (Etkin faiz oranı %4,43), nominal ihraç tutarı 700.000 bin Amerikan Dolarlık kısmının ise; kupon faiz oranı %6,95 (Etkin faiz oranı %7,32'dir). Kupon faiz ödemeleri altı ayda bir eşit taksitler halinde yapılmaktadır (31 Aralık 2019: 5.982.316 bin TL). Çıkarılmış tahviller İrlanda Borsasında kote edilmiş olup, 8 Mayıs 2013 tarihinde ihraç edilen ve 11 Mayıs 2020 tarihinde tamamen itfa olacak nominal değeri 299.920 bin Amerikan Doları olan tahvilin borsa baz fiyatı 99,304, 14 Mart 2019 tarihinde ihraç edilen ve 14 Mart 2026 tarihinde tamamen itfa olacak nominal değeri 700.000 bin Amerikan Doları olan tahvilin borsa baz fiyatı 90,89'dur.

215.851 bin TL tutarındaki kiralama işlemlerinden borçlar aylık eşit taksitler halinde ödenmektedir (31 Aralık 2019: 209.471 bin TL).

İskontolama işleminin etkisinin önemli olmamasından dolayı kısa vadeli kredilerin kayıtlı değerinin gerçeğe uygun değerine yakınsadığı öngörülmektedir. Gerçeğe uygun değerler, ortalama etkin yıllık faiz oranları kullanılarak belirlenmiştir. Uzun vadeli kredilerin genellikle üç ile altı ay arasında yeniden fiyatlandırmaya tabi olmaları ve uzun vadeli kredilerin önemli bir kısmının yabancı para cinsinden kullanılmış olması nedeniyle, etkin faiz oranı yöntemi benimsenerek, kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakınsadığı öngörülmüştür.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8. Borçlanmalar (Devamı)

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-31 Mart 2020 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	9.604.611	63.912	(14.674)	9.653.849
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	4.843.550	164.775	(181)	5.008.144
Kur farkı (kar)/zararı	170.993	-	-	170.993
Yabancı para çevrim farkları	17.853	(423)	(304)	17.126
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(4.606.744)	(121.457)	1.412	(4.726.789)
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	10.030.263	106.807	(13.747)	10.123.323

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	5.939.725	96.668	(46.546)	(7.531)	5.982.316
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	-	102.749	-	-	102.749
Kur farkı (kar)/zararı	575.754	-	-	-	575.754
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	-	(151.457)	1.686	397	(149.374)
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	6.515.479	47.960	(44.860)	(7.134)	6.511.445

Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	Anapara	Faiz	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	209.471	112.202	321.673
Dönem içinde oluşan ilaveler	14.740	14.045	28.785
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	6.109	-	6.109
Yabancı para çevrim farkı	3.698	847	4.545
Kur farkı (kar)/zararı	651	-	651
Dönem içinde ödenen	(18.818)	(6.093)	(24.911)
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla	215.851	121.001	336.852

(*) Topluluk, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtabilecek şekilde yeniden ölçmüş olup, oluşan etki kullanım hakkı varlığına düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 20).

Dönem içinde finansal kiralama işlemi olmamıştır.

1 Ocak-31 Mart 2020 döneminde 81 bin TL faiz gideri maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak-31 Mart 2019: 2.494 bin TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8. Borçlanmalar (Devamı)

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-31 Mart 2019 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	4.780.036	17.170	(3.177)	4.794.029
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	1.725.073	74.641	(1.197)	1.798.517
Yabancı para çevrim farkları	312.349	1.155	(90)	313.414
Kur farkı (kar)/zararı	36.069	-	-	36.069
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(1.541.863)	(67.895)	370	(1.609.388)
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla	5.311.664	25.071	(4.094)	5.332.641

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	2.630.450	13.524	(1.462)	(578)	2.641.934
Kur farkı (kar)/zararı	308.033	-	-	-	308.033
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	3.798.370	41.981	(50.906)	(8.344)	3.781.101
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(1.108.903)	(16.428)	952	200	(1.124.179)
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla	5.627.950	39.077	(51.416)	(8.722)	5.606.889

Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	Anapara	Faiz	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	420	126	546
Yabancı para çevrim farkı	16	1	17
Dönem içinde ödenen	(127)	(127)	(254)
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla	309	-	309

Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	Anapara	Faiz	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	-	-	-
Muhasebe politikası değişikliği	300.706	294.606	595.312
Yabancı para çevrim farkı	3.117	626	3.743
Yeniden değerlendirme etkisi	2.901	(869)	2.032
Dönem içinde oluşan ilaveler	50.188	28.759	78.947
Dönem içinde ödenen	(16.313)	(11.430)	(27.743)
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla	340.599	311.692	652.291

Toplam kiralama işlemlerinden borçlar	Anapara	Faiz	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	420	126	546
Muhasebe politikası değişikliği	300.706	294.606	595.312
Yabancı para çevrim farkı	3.133	627	3.760
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	2.901	(869)	2.032
Dönem içinde oluşan ilaveler	50.188	28.759	78.947
Dönem içinde ödenen	(16.440)	(11.557)	(27.997)
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla	340.908	311.692	652.600

(*) Topluluk, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki kurdan ve fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtabacak şekilde yeniden ölçmüş olup, oluşan etki kullanım hakkı varlığına düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 20).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8. Borçlanmalar (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%) (*)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
ABD Doları	2020-2026	Libor+2,15-2,90	2.066.194	4.617.733	6.683.927
Euro	2020-2026	Euribor+1,10-3,20	1.607.171	3.520.230	5.127.401
Türk Lirası	2020-2023	8,80-12,50	908.331	2.558.617	3.466.948
Rus Rublesi	2020-2023	7,05-9,90	480.862	893.916	1.374.778
Mısır Poundu	2020	10,75-11,00	142.991	-	142.991
Bulgar Levası	2020	4,00	9.770	42.683	52.453
Hindistan Rupisi	2020	5,50	694	1.427	2.121
			5.216.013	11.634.606	16.850.619

(*) Alt ve üst oranları ifade etmekte olup, ağırlıklı ortalama maliyeti ABD Doları için Libor + %2,27, Türk Lirası için TLref + %0,90, Euro için Euribor + %2,16, Rus Rublesi için Mosprime + %3,20'dir (Ortalama etkin yıllık faiz oranı ABD Doları için %6,08, Türk Lirası için %11,42, Euro için %2,05, Rus Rublesi için %7,46 ve EGP için %10,74'dir).

31 Aralık 2019

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%) (*)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
ABD Doları	2020-2026	Libor+2,15-2,90	1.936.478	4.203.285	6.139.763
Euro	2020-2026	Euribor+1,10-3,20	1.726.215	2.928.577	4.654.792
Türk Lirası	2020-2023	10,00-17,50	678.485	2.566.254	3.244.739
Rus Rublesi	2020-2021	7,05-10,50	779.779	858.050	1.637.829
Mısır Poundu	2020	14,75-15,00	123.740	-	123.740
Bulgar Levası	2020	4,00	5.426	37.121	42.547
Hindistan Rupisi	2020	5,50	718	1.508	2.226
			5.250.841	10.594.795	15.845.636

(*) Alt ve üst oranları ifade etmekte olup, ağırlıklı ortalama maliyeti ABD Doları için Libor + %2,27, Türk Lirası için TLref + %0,90, Euro için Euribor + %2,16, Rus Rublesi için Mosprime + %3,20'dir (Ortalama etkin yıllık faiz oranı ABD Doları için %6,08, Türk Lirası için %12,75, Euro için %2,20, Rus Rublesi için %8,19 ve EGP için %14,84'dir).

Finansal borçların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içinde ödenecekler	5.216.013	5.250.841
1-2 yıl içinde ödenecekler	2.496.390	2.077.533
2-3 yıl içinde ödenecekler	3.933.633	3.759.849
3-4 yıl içinde ödenecekler	403.880	381.808
4-5 yıl içinde ödenecekler	224.052	209.006
5 yıl ve sonrası	4.576.651	4.166.599
	16.850.619	15.845.636

Finansal borçların ağırlıklı ortalama vadesi 963 gündür (31 Aralık 2019: 992 gün).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8. Borçlanmalar (Devamı)

Topluluk, SPK tarafından 27 Nisan 2018 tarihinde 19/546 sayılı kararıyla bir yıllığına 750 Milyon Amerikan Doları'nı yurt dışında nitelikli yatırımcılara ihraç etmek üzere tavan izni almıştır. Bu tavan içerisinde kalmak üzere toplam 700 Milyon Amerikan Doları ihracı gerçekleştirmiştir. İrlanda Borsası'nda (Euronext Dublin) kote edilen tahvil ihracına BNP Paribas London Branch, Citigroup Global Markets Limited, HSBC Bank PLC ve J.P. Morgan Securities PLC aracılık etmişlerdir. İhraç edilen tahvillerin merkezi saklama kuruluşları Euroclear, Clearstream ve The Depository Trust Company ("DTC")'dir.

İhraç edilen tahvillerin ISIN bilgileri aşağıdaki gibidir.

Merkezi saklamacı kuruluş	ISIN kodu	CFI Kodu	Tutar (Amerikan Doları)
Euroclear ve Clearstream	XS1961010987	DYFXXR	497.270.000
DTC	US90016AAB61	DBFGGR	202.730.000
Toplam			700.000.000

Topluluk, 14 Mart 2019 tarihinde nominal tutarı 550 Milyon Amerikan Doları, 28 Mart 2019 tarihinde 150 Milyon Amerikan Doları olmak üzere toplam 700 Milyon Amerikan Doları tahvili yurt dışında ihraç etmiştir. Vade tarihleri aynı olan (14 Mart 2026) farklı tarihlerdeki (14 Mart 2019 ve 28 Mart 2019) ihraç nedeniyle 405.417 Amerikan Doları tahsilat yapılarak kupon faiz ödemeleri eşitlenmiştir. Söz konusu tahvillerin itfa tarihi 14 Mart 2026 olup, anapara ödemesi son vade tarihinde yapılacaktır. Kupon faiz oranı % 6,95 ve altı ayda bir sabit faiz ödemeleri bulunan tahvillerin Topluluk'a efektif maliyeti %7,32'dir.

İhraç edilen tahvillerin anapara, faiz ve benzeri ödemelerine garanti veren bağlı ortaklıklarımızdan Trakya Cam Sanayii A.Ş. 233.333.333 Amerikan Doları, Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. A.Ş. 140.000.000 Amerikan Doları, Anadolu Cam Sanayii A.Ş. 140.000.000 Amerikan Doları, Soda Sanayii A.Ş. 46.666.667 Amerikan Doları garanti verdikleri tutarlarla aynı koşul ve şartlarda aktarmış olup, Şirket bünyesinde de 140.000.000 Amerikan Doları kalmıştır.

Ayrıca; Topluluk, 29 Mart 2019 tarihinde 9 Mayıs 2013 tarihinde ihraç ettiği 9 Mayıs 2020 vadeli XS0927634807 ISIN kodlu ihraçtan 166.835.000 Amerikan Doları, US90016AAA88 ISIN kodlu ihraçtan 33.245.000 Amerikan Doları olmak üzere toplam 200.080.000 Amerikan Doları nominal değerli borçlanma aracını vadesinden önce ödemiştir. Erken ödeme nedeniyle 29 Mart 2019 tarihine kadar işlemiş olan 3.354.119 Amerikan Doları faiz ödemesinde bulunmuştur.

Topluluk 9 Mayıs 2013 tarihinde nominal tutarı 500 Milyon ABD Doları ve itfa tarihi Mayıs 2020 olan 7 yıl vadeli, sabit faizli tahvil ihraç etmiştir. Söz konusu tahviller için faiz oranı %4,25 olarak belirlenmiştir. Anapara ödemesi son vade tarihinde yapılacaktır.

İhraç edilen tahvillerin anapara, faiz ve benzeri ödemelerine garanti veren bağlı ortaklıklarımızın (Trakya Cam Sanayii A.Ş. 250 Milyon ABD Doları, Anadolu Cam Sanayii A.Ş. 100 Milyon ABD Doları, Soda Sanayii A.Ş. 50 Milyon ABD Doları) hesaplarına 9 Mayıs 2013 tarihinde garanti verdikleri tutarlar aynı koşul ve şartlarda aktarılmıştır.

Şirket, SPK tarafından 30 Nisan 2013 tarihinde 15/487 sayılı kararıyla onaylanan ve 3 Mayıs 2013 tarihinde ihraç belgesi verilen 407.210 bin ABD Doları için Regulation S ISIN: XS0927634807, 92.790 bin ABD Doları için Rule 144A ISIN: US90016AAA88 ISIN kodlu tahvili İrlanda Borsası'nda kote ettirmiştir. Tahvil ihracına Citigroup, BNP Paribas, J.P. Morgan ve HSBC aracılık etmişlerdir. Yurt dışındaki yerleşik nitelikli yatırımcılara satış işlemleri 9 Mayıs 2013 tarihinde tamamlanmıştır. İhraç edilen tahvillerin merkezi saklama kuruluşları Euroclear ve Clearstream'dir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

9. Diğer Finansal Yükümlülükler

1 Ocak-31 Mart 2020 döneminde diğer finansal yükümlülük oluşmamıştır.

1 Ocak-31 Aralık 2019 dönemindeki diğer finansal yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Şirket ve European Bank for Reconstruction and Development ("EBRD") arasında 10 Kasım 2014 ve 24 Ekim 2014 tarihli alım/satım opsiyon sözleşmeleri imzalanmıştır. Buna göre Şirket, Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. A.Ş. ("Paşabahçe") payları için bir alım opsiyonuna sahipken aynı zamanda EBRD'ye bir satış opsiyonu tanımaktadır. Paşabahçe'nin halka arzının 24 Ekim 2019 tarihine kadar gerçekleşmemesi nedeniyle alım/satım opsiyonu geçersiz hale gelmiştir. 12 Kasım 2019 tarihinde 52.559.975,76 Euro, 14 Kasım 2019 tarihinde 100 Milyon Euro olmak üzere toplam 152.559.975,76 Euro bedelle opsiyon kapatılarak Paşabahçe payları devralınmıştır. 10 Kasım 2014 tarihinde alınan 125 Milyon Euro tutarındaki işlemin yıllık efektif maliyeti Euro bazında %4,40'tır. Opsiyonun finansmanı için EBRD'den 2 yıl ana para geri ödemesiz, 6 ayda bir ve 5 eşit taksitte ana para geri ödemeli, yıllık Euribor + %2,40 faiz oranlı 100 Milyon Euro tutarında kredi kullanılmıştır.

2018 yılında EBRD'nin portföyünde bulunan %14,85'lik Paşabahçe paylarının Şirket'e devri nedeniyle kontrol gücü olmayan paylarla yapılan işlemler kapsamında yükümlülük muhasebeleştirilmiştir. Ortakların ortaklık sıfatıyla taraf oldukları işlemde kaynaqlanan değerleme farkı dönemin özkaynağıyla ilişkilendirilmiştir. Bu kapsamda 2018 yılında Şirket'in bağlı ortaklıktaki pay oranının %84,62'den %99,47'e yükselmesine sebep olacak işlemin tahakkuku muhasebeleştirilmiştir.

Diğer finansal yükümlülüklerin dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Diğer finansal yükümlülükler		
Dönem başı – 1 Ocak	-	572.660
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	-	27.626
	-	600.286

10. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari Alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	3.680.603	3.505.567
Alacak senetleri ve vadeli çekler	106.228	128.179
Diğer ticari alacaklar	28.455	45.821
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 38)	5.610	6.829
Alacak reeskontu (-)	(14.875)	(20.667)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(87.377)	(93.707)
	3.718.644	3.572.022

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	1.840	1.740
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.488)	(1.465)
	352	275

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

10.Ticari Alacak ve Borçlar (Devamı)

Ticari Alacaklar (Devamı)

Topluluk' un yurtiçi satışlarında ana ürün grupları itibarıyla uyguladığı satış vadeleri aşağıda sunulmuştur:

Yurtiçi temel cam satışlarının bir bölümü peşindir. Temel camlar ile ilgili satış vadesi ortalama 90 gün (2019: 90 gün) olmuştur. Yurt dışı satışların ise bir bölümü peşin, bir bölümü ortalama 45 gün vadeli. Topluluk vadesinden sonraki ödemelerde %1,5 oranında gecikme faizi uygulanmaktadır (31 Aralık 2019: %2). Oto cam ve beyaz eşya cam ürünleri ile ilgili satış vadesi ortalama olarak 45 gündür (31 Aralık 2019: 45 gün).

Otomatik züccaciye ürünleri ile ilgili satış vadesi ortalama olarak 75 gün (31 Aralık 2019: 75 gün) olup, vadesinden sonraki ödemelerde aylık %1,25 (31 Aralık 2019: %1,75) gecikme faizi uygulanmaktadır.

Cam ambalaj ürünleri 1 Kasım 2009 tarihinden itibaren peşin fiyatlı satılmaktadır. Müşterilerin talep etmesi durumunda, aylık %1 vade farkı ödeyerek (31 Aralık 2019 : %1,75) 121 günü aşmamak kaydı ile vadeli alım yapması da mümkündür. 121 günü aşan vadeler için aylık %1,50 vade farkı uygulanmaktadır (31 Aralık 2019 : %2,625). Yurtiçi satışların ortalama vadesi 59 gündür (31 Aralık 2019: 65 gün). Cam ambalaj ürünlerinin yurt dışı satışlarının ortalama vadesi 80 gündür (31 Aralık 2019: 76 gün).

Soda ürünleri ile ilgili topluluk içi satış vadesi 60 gün (31 Aralık 2019: 60 gün), yurt içi topluluk dışı satış vadesi ortalama 64 gündür (31 Aralık 2019: 63 gün). Vadesinden sonraki ödemelerde aylık Türk Lirası için %1 (31 Aralık 2019: %1,08), Amerikan Doları için %0,25 gecikme faizi uygulanmaktadır (31 Aralık 2019: %0,33).

Krom ürünleri ile ilgili yurtiçi satış vadesi döviz bazında ortalama 1 gündür (31 Aralık 2019: 2 gün). Vadesinden sonra ödemelerde aylık Türk Lirası için %1 (31 Aralık 2019 : %1,08), Amerikan Doları için %0,25 (31 Aralık 2019: %0,33) gecikme faizi uygulanmaktadır. Yurt dışı satışlarda ortalama satış vadesi 65 gündür (31 Aralık 2019: 68 gün).

Topluluk tahsil imkânı kalmayan alacakları için şüpheli alacak karşılığı ayırmıştır. Şüpheli alacak karşılığı geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Topluluk, alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten rapor tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir.

Topluluk çok sayıda müşteriyle çalıştığından kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur. Dolayısıyla, Topluluk Yönetimi ekli konsolide finansal tablolarda yer alan şüpheli alacak karşılığından daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı kanaatinde.

Kısa vadeli şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	(93.707)	(106.287)
Yabancı para çevrim farkları	(1.961)	(2.519)
Dönem gideri	(1.356)	(1.073)
Kapananlar	9.647	8.472
	(87.377)	(101.407)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

10.Ticari Alacak ve Borçlar (Devamı)

Ticari Alacaklar (Devamı)

Uzun vadeli şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	(1.465)	(4.283)
Yabancı para çevrim farkları	(53)	(340)
Kapananlar	30	12
	(1.488)	(4.611)

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alacak sigortası	1.160.701	1.140.453
Teminat mektupları	415.723	388.940
Doğrudan borçlandırma sistemi	244.743	214.319
Nakit	109.156	72.573
Teminat çek ve senetleri	70.756	97.227
İpotekler	46.730	39.246
	2.047.809	1.952.758

Vadesi geçmiş olduğu halde karşılık ayrılmayan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibi olup, söz konusu alacaklar yakın zamanda tahsil edilememe riski yaşanmamış çok sayıda farklı müşteriye aittir.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	317.373	252.148
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	119.872	57.106
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	44.600	42.534
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	47.863	53.295
Toplam vadesi geçen alacaklar	529.708	405.083
Teminat ve benzeri garantiler ile güvence altına alınmış kısım	66.394	58.146

Ticari Borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	1.833.652	2.010.276
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 38)	99.288	84.154
Diğer ticari borçlar	6.663	4.878
Borç senetleri reeskontu (-)	(5.780)	(6.292)
	1.933.823	2.093.016

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	680	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

11. Diğer Alacaklar ve Borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	174.479	158.536
Verilen depozito ve teminatlar	56.778	47.938
Diğer çeşitli alacaklar	40.028	60.768
Personelden alacaklar	5.580	3.110
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(830)	(2.404)
Finansal duran varlık satış alacağı (*)	-	7.100
	276.035	275.048

(*) Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. payları 30 Temmuz 2015 tarihinde Türk Telekomünikasyon AŞ'ye 30.303 bin TL bedelle taksitli olarak satılmış olup, 6 Ocak 2020 tarihinde 7.100 bin TL'lik son taksitte tahsil edilmiştir.

Kısa vadeli şüpheli diğer alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	(2.404)	(1.198)
Yabancı para çevrim farkları	202	(171)
Kapananlar	1.372	-
	(830)	(1.369)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	13.400	12.396
Diğer alacaklar	-	13
	13.400	12.409

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

11. Diğer Alacaklar ve Borçlar (Devamı)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer borçlar		
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 38) (*)	490.836	4.932
Diğer çeşitli borçlar	64.927	69.778
Alınan depozito ve teminatlar	41.867	42.814
Diğer borç reeskontu (-)	(65)	(32)
	597.565	117.492

(*) Topluluk şirketleri 2019 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantılarını Mart ayı içerisinde tamamlamışlardır. Aşağıda detayı sunulan Topluluk şirketlerinin nakit kar payı tutarlarından Topluluk'un payına isabet eden kısmı konsolidasyon işlemlerinin bir gereği olarak elimine edilmiştir. İlişkili taraflara diğer borçlar içerisinde yer alan 485.904 bin TL'lik tutar 2019 Yılı kar dağıtımından Topluluk dışına isabet eden ve 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla henüz kar payı ödemesi yapılmamış tutarı ifade etmektedir. 4.932 bin TL'lik tutar ise; Borsa İstanbul pay piyasasında işlem görmeyen kurucu, imtiyazlı paylar ile halka kapalı paylara ödenecek temettü tutarını ifade etmektedir.

	Kar payı dağıtım tarihi	Toplam kar payı tutarı	Topluluk dışındaki paya isabet eden kar payı tutarı
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	29 Mayıs 2020	320.000	320.000
Soda Sanayii A.Ş. (*)	29 Mayıs 2020	245.000	91.772
Anadolu Cam Sanayii A.Ş. (*)	29 Mayıs 2020	142.193	36.333
Trakya Cam Sanayii A.Ş. (*)	29 Mayıs 2020	130.000	37.799
		837.193	485.904

(*) Şirket, 31 Mart 2020 tarihinden itibaren yukarıda detayı sunulan şirketlerin paylarını Borsa İstanbul Pay Piyasası'ndan satın almaya devam etmektedir. Bu nedenle 1 Nisan 2020-29 Mayıs 2020 dönemi içerisinde yapılan pay alımlarından dolayı topluluk dışına isabet eden kar payı tutarı kar payı dağıtım günü değişecektir.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	67.289	29.759
Diğer çeşitli borçlar	921	847
	68.210	30.606

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

12. Türev Araçlar

Topluluk, 1 Ocak-31 Mart 2020 dönemi içerisinde nakit akış riskinden korunmak için aşağıdaki sözleşmeleri imzalamıştır:

Topluluk, gümüş fiyatlarındaki değişikliğin yaratacağı nakit akış riskinden korunmak amacıyla Citibank N.A. ile 15 Ocak 2020 ile 23 Mart 2020 tarihleri arasında toplam 121.252,41 troy ons (yaklaşık 3,8 ton) miktarında, 29 Aralık 2020 nihai vadeli ve ons fiyatı 12,53 ile 18,85 Amerikan Doları arasında değişen fiyatlarla sabitlenecek gümüş satımı swap sözleşmesi imzalamıştır.

Topluluk, nakit akış riskinden korunmak için imzaladığı sözleşmelerden aşağıda belirtilen kısımları 1 Ocak-31 Mart 2020 dönemi içerisinde realize olmuştur.

- Topluluk'un nakit akış riskinden korunmak için 2019 yılında imzaladığı cross-currency swap sözleşmeleri kapsamında 19.981 bin ABD Dolar'lık faiz ödemesine ilişkin takas işlemi realize olmuştur.
- Topluluk'un nakit akış riskinden korunmak için 2019 yılında imzaladığı toplam 503.003 bin sm3 miktarında doğalgaz alım sözleşmelerinin 84.788 bin sm3'lük kısmı realize olmuştur.

Topluluk, nakit akış riskinden korunmak için 2019 Yılı içerisinde aşağıdaki sözleşmeleri imzalamıştır:

Topluluk, yurt dışında ihraç ettiği 700 Milyon Amerikan Doları nominal değerli ve altı ayda bir %6,95 kupon faizli, 14 Mart 2026 tarihli anapara ödemesi bulunan borçlanma araçlarının (Dipnot 8), 575 Milyon ABD Dolarlık kısmını (yaklaşık %82'si) nakit akış riskinden korumak için aşağıda detayı belirtilen cross-currency swap sözleşmelerini imzalamıştır. Söz konusu sözleşmelerin tamamının nakit akış tarihleri ve ABD Doları bacaklarının faiz oranları (%6,95) korunan kalemle aynıdır.

- Topluluk, 17 Nisan 2019 tarihinde J.P. Morgan ile 13 Mart 2026 tarihinde 100.000.000 ABD Doları alım, 88.440.788,89 EUR satım ve 13 Eylül 2019 tarihinden başlamak üzere 13 Mart 2026 tarihine kadar altı ayda bir %4,68 EUR faiz oranı ile %6,95 ABD Doları faiz oranları takası için anlaşmıştır.
- Topluluk, 10 Haziran 2019 tarihinde Citibank N.A. ile 13 Mart 2026 tarihinde 40.000.000 ABD Doları alım, 35.385.704,18 EUR satım ve 13 Eylül 2019 tarihinden başlamak üzere 13 Mart 2026 tarihine kadar altı ayda bir %4,85 EUR faiz oranı ile %6,95 ABD Doları faiz oranları takası için anlaşmıştır.
- Topluluk, 17 Nisan 2019 tarihinde Citibank N.A. ile 13 Mart 2026 tarihinde 75.000.000 ABD Doları alım, 66.301.272,98 EUR satım ve 13 Eylül 2019 tarihinden başlamak üzere 13 Mart 2026 tarihine kadar altı ayda bir %4,68 EUR faiz oranı ile %6,95 ABD Doları faiz oranları takası için anlaşmıştır.
- Topluluk, 17 Nisan 2019 tarihinde Türkiye Ekonomi Bankası (TEB) ile 13 Mart 2026 tarihinde 200.000.000 ABD Doları alım, 176.991.150,44 EUR satım ve 13 Eylül 2019 tarihinden başlamak üzere 13 Mart 2026 tarihine kadar altı ayda bir %4,68 EUR faiz oranı ile %6,95 ABD Doları faiz oranları takası için anlaşmıştır.
- Topluluk, 29 Nisan 2019 tarihinde HSBC ile 13 Mart 2026 tarihinde 30.000.000 ABD Doları alım, 26.905.829,60 EUR satım ve 13 Eylül 2019 tarihinden başlamak üzere 13 Mart 2026 tarihine kadar altı ayda bir %4,68 EUR faiz oranı ile %6,95 ABD Doları faiz oranları takası için anlaşmıştır.
- Topluluk, 17 Nisan 2019 tarihinde HSBC ile 13 Mart 2026 tarihinde 30.000.000 ABD Doları alım, 26.525.198,94 EUR satım ve 13 Eylül 2019 tarihinden başlamak üzere 13 Mart 2026 tarihine kadar altı ayda bir %4,73 EUR faiz oranı ile %6,95 ABD Doları faiz oranları takası için anlaşmıştır.
- Topluluk, 29 Nisan 2019 tarihinde HSBC ile 13 Mart 2026 tarihinde 100.000.000 ABD Doları alım, 595.100.000 TRY satım ve 13 Eylül 2019 tarihinden başlamak üzere 13 Mart 2026 tarihine kadar altı ayda bir %19,12 TRY faiz oranı ile %6,95 ABD Doları faiz oranları takası için anlaşmıştır. Ayrıca yapılan swap sözleşmesi içerisinde vade tarihinde (12 Mart 2026) Londra saati ile 12.00'de bankalar arası piyasada ki USD/TRY paritesinin 5,951'in altında olması durumunda spot fiyattan USD almamıza, USD/TRY paritesinin 5,951 ve üstünde olması durumunda 5,951 paritesinden USD almamıza, USD/TRY paritesinin 12,951'in üstünde olması durumunda 12,951 paritesinden USD satmamızı içeren opsiyon sözleşmesini de barındırmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

12. Türev Araçlar (Devamı)

Topluluk'un, gaz alım-satım işlemlerinde petrol bazlı yakıt ve kur değişkenli formül yapısıyla sözleşmeleri bulunmaktadır. Topluluk, gaz fiyatlarındaki değişikliğin yaratacağı nakit akış riskinden korunmak amacıyla Citibank N.A. ile 11 Kasım 2019, 15 Kasım 2019 ve 19 Kasım 2019 tarihlerinde toplam 503.003 bin sm3 miktarında, aylık periyotlarla 19 Ocak 2021 nihai vadeli ve 736.969 bin TL ile sabitleyecek gaz alımı swap sözleşmeleri imzalamıştır.

Topluluk'un, düzcam fabrikalarının kaplamalı cam ve ayna hatlarında gümüş içerikli ürün kullanılmaktadır. Topluluk, gümüş fiyatlarındaki değişikliğin yaratacağı nakit akış riskinden korunmak amacıyla Citibank N.A. ile 29 Aralık 2019 tarihinde 482.265 troy ons (yaklaşık 15 ton) miktarında, 29 Aralık 2020 nihai vadeli ve ons fiyatı 17,56 Amerikan Doları ile sabitleyecek gümüş alımı swap sözleşmesi imzalamıştır.

Topluluk, ileriye ve geriye yönelik etkinlik testlerinde finansal riskten koruma işleminin yüksek etkinlikte olduğunu ölçmüştür. İleriye yönelik etkinlik testinde "Senaryo Analizi" yöntemine göre swap sözleşmesinin başlangıcında ve rapor dönemi itibarıyla nicel bir değerlendirme yapmıştır.

Yukarıda bahse konu swap sözleşmelerine yapılan etkinlik testlerinde yüksek etkinlikte çıkmaları nedeniyle swap işleminin gerçeğe uygun değeri öncelikle özkaynaklarda muhasebeleştirilmiştir. Daha sonra özkaynaklarda muhasebeleştirilen bu tutarın, korunan kalemin kar zararı etkilediği dönemlerine isabet eden kısımları kar zarara sınıflandırılmıştır.

Türev araçların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Kısa vadeli swap işlemleri	845	121.380	25.764	23.587
Uzun vadeli swap ve opsiyon işlemleri	342.464	-	64.150	89.804
	343.309	121.380	89.914	113.391

Türev araçların dönem içindeki işlemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı - 1 Ocak	(23.477)	(280)
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen nakit akış riskten korunma kazançları (kayıpları)	123.047	-
Kar veya zararda muhasebeleştirilen değerlendirme farkları	132.975	2.475
- Finansman gelirleri giderleri içerisinde muhasebeleştirilen kambiyo karları (zararları)	91.100	(2.244)
- Finansman gelirleri giderleri içerisinde muhasebeleştirilen faiz gelirleri (giderleri)	23.528	4.719
- Satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilen gelir (giderler)	18.347	-
Realize olan nakit çıkışları (girişleri)	(10.616)	(2.195)
Net varlık/(yükümlülük)	221.929	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

13.Stoklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Mamuller	2.451.458	2.105.420
İlk madde ve malzeme	1.157.454	1.135.419
Ticari mallar	359.645	331.517
Diğer stoklar	149.793	159.812
Yarı mamuller	124.126	117.020
İşletme malzemesi	66.041	60.215
Yoldaki mallar	2.905	5.208
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(72.081)	(83.172)
	4.239.341	3.831.439

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı - 1 Ocak	(83.172)	(60.936)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(562)	(4.365)
Yabancı para çevrim farkları	1.184	(1.758)
Dönem içinde kullanılan karşılık	10.469	3.461
	(72.081)	(63.598)

14.Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	217.674	178.502
Gelecek yıllara ait giderler	139.945	55.191
	357.619	233.693

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Duran varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avanslar	255.006	324.702
Gelecek yıllara ait giderler	34.620	47.378
	289.626	372.080

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avansların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı - 1 Ocak	324.702	147.978
Dönem içinde verilen	43.962	414.235
Yabancı para çevrim farkları	(3.203)	2.307
Dönem içinde kapanan	(110.455)	(235.211)
	255.006	329.309

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

14. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (Devamı)

Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Gelecek aylara ait gelirler (*)	80.541	9.918
Alınan sipariş avansları	65.106	73.206
Alınan diğer avanslar	8.276	6.935
	153.923	90.059

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler (*)	2.674	62.946

(*) Kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin 79.695 bin TL'lik kısmı ile uzun vadeli ertelenmiş gelirlerin tamamı Glasscorp SA'nın Romanya, Trakya Glass Bulgaria EAD ve Pasabahçe Bulgaria EAD'nin Bulgaristan devletinden aldığı devlet yardımlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin 9.033 bin TL'lik kısmı ile uzun vadeli ertelenmiş gelirlerin 62.944 bin TL'lik kısmı Glasscorp SA'nın Romanya, Trakya Glass Bulgaria EAD ve Pasabahçe Bulgaria EAD'nin Bulgaristan devletinden aldığı devlet yardımlarından oluşmaktadır).

15. Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar ve Yükümlülükler

Topluluk TFRS-15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardı gereği, sözleşme yükümlülüğünü yerine getirdiği işler için alacak, getireceği işler için yükümlülük kaydetmiştir.

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar

Topluluk, sözleşmeli üreticisi bulunduğu ürünler için alacak kaydetmiş olup, söz konusu alacağın beklenen tahsilat süreleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesi 1 aya kadar	3.684	-
Vadesi 1-3 aya kadar	15.338	9.645
Vadesi 3-6 aya kadar	6.085	13.845
	25.107	23.490

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Topluluk edim yükümlülüğünü yerine getireceği işlemler için borç kaydetmiş olup, söz konusu borcun beklenen ödeme süreleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesi 1 aya kadar	36.383	27.163
	36.383	27.163

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

16.İş Ortaklıkları ve İştirakler

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal durum tablosunda yer alan net varlık tutarları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklığı

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Rudnik Kretnjaka Vijenac D.O.O.	50.934	46.254
Pacific Soda LLC	31.519	23.332
	82.453	69.586

İştirakler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Solvay Sisecam Holding AG	499.866	436.762
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	231.814	204.230
	731.680	640.992
	814.133	710.578

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar zararlarındaki Topluluk' un payları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Rudnik Kretnjaka Vijenac D.O.O.	704	30
Pacific Soda LLC	(3.599)	-
	(2.895)	30

İştirakler

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Solvay Sisecam Holding AG	24.254	21.050
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	3.351	4.461
	27.605	25.511
	24.710	25.541

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

16.İş Ortaklıkları ve İştirakler (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı - 1 Ocak	710.578	626.895
Yabancı para çevrim farkları (net)	69.283	41.211
İş ortaklığı ve iştiraklerden gelir ve giderler (net)	24.710	25.541
Sermaye pay ödemesi	9.138	-
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı	424	219
	814.133	693.866

İş ortaklıklarının özet finansal bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	10.099	8.340
Duran varlıklar	97.300	88.678
Toplam varlıklar	107.399	97.018
Kısa vadeli yükümlülükler	4.087	3.137
Uzun vadeli yükümlülükler	1.443	1.374
Toplam borçlar	5.530	4.511
Net varlıklar (şerefiye dahil)	101.869	92.507
Topluluk pay oranı (%)		
- Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	50,00	50,00
- Etkin ortaklık oranı (%)	50,00	50,00
Net varlıklarda Topluluk' un payı (şerefiye dahil)	50.934	46.254
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Hasılat	8.994	5.613
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)	1.409	61
Diğer kapsamlı gelir (gider)	7.953	3.934
Toplam kapsamlı gelir (gider)	9.362	3.995
Sürdürülen faaliyetlerden kar (zararın) içindeki Topluluk' un payı	704	30

İş ortaklığının Topluluk dışındaki payları Fabrika Cementa Lukavac D.D. (FCL) şirketine aittir. Topluluk, iş ortaklığını 10 Aralık 2010 tarihinden beri konsolidasyona dahil etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

16.İş Ortaklıkları ve İştirakler (Devamı)

İş ortaklıklarının özet finansal bilgileri aşağıda sunulmuştur (Devamı):

Pacific Soda LLC

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	23.663	9.911
Duran varlıklar	365.792	333.295
Toplam varlıklar	389.455	343.206
Kısa vadeli yükümlülükler	28.023	28.326
Uzun vadeli yükümlülükler	298.394	268.215
Toplam borçlar	326.417	296.541
Net varlıklar (şerefiye dahil)	63.038	46.665
Topluluk pay oranı (%)		
– Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	50,00	50,00
– Etkin ortaklık oranı (%)	31,27	31,01
Net varlıklarda Topluluk' un payı (şerefiye dahil)	31.519	23.332
	1 Ocak 31 Mart 2020	24 Ekim- 31 Aralık 2019
Hasılat	-	-
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)	(7.197)	(32.010)
Diğer kapsamlı gelir (gider)	5.294	763
Toplam kapsamlı gelir (gider)	(1.903)	(31.247)
Sürdürülen faaliyetlerden kar (zararın) içindeki Topluluk' un payı	(3.599)	(16.005)

İş ortaklığının Topluluk dışındaki payları Imperial Natural Resources Trona Mining Inc. şirketine aittir.

Topluluk, iş ortaklığını 24 Ekim 2019 tarihinden itibaren konsolidasyona dahil etmektedir.

İş ortaklığı dönem içerisinde 3.000 bin Amerikan Doları sermaye artışı yapmış olup, Topluluk payına isabet iden 1.500 bin Amerikan Doları (=9.138 bin TL) sermaye taahhüdünü 7 Şubat 2020 tarihinde yerine getirmiştir.

İş ortaklığı toplam 13.500 bin Amerikan Doları ile 1 Ekim 2019 tarihinde kurulmuştur. Topluluk, 3.000 bin Amerikan Doları'nı 1 Ekim 2019 tarihinde, 3.750 bin Amerikan Doları'nı 6 Kasım 2019 tarihinde olmak üzere toplam 6.750 bin Amerikan Doları sermaye taahhüdünü yerine getirmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

16.İş Ortaklıkları ve İştirakler (Devamı)

İştiraklerin özet finansal bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Solvay Sisecam Holding AG

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	865.007	598.130
Duran varlıklar	1.958.690	1.534.645
Toplam varlıklar	2.823.697	2.132.775
Kısa vadeli yükümlülükler	355.926	263.535
Uzun vadeli yükümlülükler	427.854	77.478
Toplam borçlar	783.780	341.013
Kontrol gücü olmayan paylar	40.454	44.716
Net varlıklar	1.999.463	1.747.046
Topluluk pay oranı (%)		
– Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	25,00	25,00
– Etkin ortaklık oranı (%)	15,64	15,51
Net varlıklarda Topluluk' un payı	499.866	436.762
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Hasılat	339.412	345.980
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)	97.014	84.198
Diğer kapsamlı gelir (gider)	155.403	82.903
Toplam kapsamlı gelir (gider)	252.417	167.101
Sürdürülen faaliyetlerden kar (zararın) içindeki Topluluk' un payı	24.254	21.050

Solvay Sisecam Holding AG; Bulgaristan Cumhuriyeti yasalarına göre kurulmuş, Bulgaristan-Devnya bölgesinde yerleşik bir anonim şirket olan Solvay Sodi AD ve bağlı ortaklıklarının hisselerine doğrudan ve dolaylı olarak %97,94 oranında sahip olmak ve bu bağlı ortaklığı yönetmek amacı ile Avusturya-Viyana'da kurulmuş bir sermaye şirkettir.

Topluluk, iştiraki 23 Temmuz 1997 tarihinden beri konsolidasyona dahil etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

16.İş Ortaklıkları ve İştirakler (Devamı)

İştiraklerin özet finansal bilgileri aşağıda sunulmuştur (Devamı):

Saint Gobain Glass Egypt S.A.E

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	460.273	381.827
Duran varlıklar	622.046	562.704
Toplam varlıklar	1.082.319	944.531
Kısa vadeli yükümlülükler	275.750	234.325
Uzun vadeli yükümlülükler	33.855	29.438
Toplam borçlar	309.605	263.763
Net varlıklar (şerefiye dahil)	772.714	680.768
Topluluk pay oranı (%)		
– Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	30,00	30,00
– Etkin ortaklık oranı (%)	21,28	21,10
Net varlıklarda Topluluk' un payı (şerefiye dahil)	231.814	204.230
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Hasılat	90.911	93.311
Sürdürülen faaliyetlerden dönem kar (zararı)	11.170	14.870
Diğer kapsamlı gelir (gider)	80.776	62.458
Toplam kapsamlı gelir (gider)	91.946	77.328
Sürdürülen faaliyetlerden kar (zararın) içindeki Topluluk' un payı	3.351	4.461

Topluluk, iştiraki 4 Ekim 2012 tarihinden beri konsolidasyona dahil etmektedir. İştirakin Mısır'da Saint-Gobain Mirrors Egypt S.A.E ve Saint-Gobain Egypt Trade LLC unvanlı bağlı ortaklıkları bulunmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

17.Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

	Net Kayıtlı Değeri	Yeniden Değerleme Fonu	Yeniden Değerleme Kar/(Zarar) Etkisi	Gerçeğe Uygun Değeri
Dönem başı – 1 Ocak	33.343	483.963	255.116	772.422
Çıkışlar	(1.708)	(8.339)	(21.753)	(31.800)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	31.635	475.624	233.363	740.622

	Net Kayıtlı Değeri	Yeniden Değerleme Fonu	Yeniden Değerleme Kar/(Zarar) Etkisi	Gerçeğe Uygun Değeri
Dönem başı – 1 Ocak	32.954	490.822	206.192	729.968
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	32.954	490.822	206.192	729.968

Topluluk, idari maksatlarla kullanılmayan mülkiyetindeki gayrimenkulleri yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak gerçeğe uygun değeriyle sınıflandırmıştır. İlk sınıflandırma nedeniyle oluşan değer artışını özkaynaklar içerisinde "Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)" hesabında muhasebeleştirmiştir.

Söz konusu gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri, konuyla ilgili sermaye piyasası gayrimenkul değerleme lisansına sahip, gerekli mesleki birikime sahip ve gayrimenkullerinin sınıf ve yeri hakkında güncel bilgisi bulunan "Harmoni Gayrimenkul ve Danışmanlık A.Ş." şirketi tarafından yapılan değerlendirmelere dayanmaktadır.

Gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri, değerlemede geçerli imar planı bulunan ve/veya yapı kullanma izin belgesi düzenlenmiş mevcut yapıların yer aldığı parseller için "Maliyet Analizi", "Direkt Kapitalizasyon", "Nakit Akışları Analizi" ve "Emsal Karşılaştırma Analizi" yöntemleri kullanılmıştır. Değerleme konusu gayrimenkullerin bulunduğu bölge ve bölge içindeki emsal parsel sayısının kısıtlılığı, ulaşım ilişkileri ve çevre yapılanmaları, bölgede devam eden imar planı süreçleri dikkate alınarak sonuç değere ulaşılmıştır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin tamamı Türkiye'dedir.

Söz konusu yatırım amaçlı gayrimenkullerden 256 bin TL kira geliri elde edilmiş olup, bakım onarım gideri yapılmamıştır. (1 Ocak-31 Aralık 2019 döneminde 962 bin TL kira geliri elde edilmiş, 736 bin TL bakım onarım gideri yapılmıştır.)

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer seviyesi 2 olarak belirlenmiştir (Seviye 2: Borsa fiyatı dışındaki direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiş olan tutarı ifade eder).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

18.Maddi Duran Varlıklar

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	1.788.571	712.688	4.306.657	15.591.306	147.816	565.435	1.331.420	1.330.155	25.774.048
Sınıflamalar (*)	-	-	385	(385)	-	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	9.683	(25.582)	(93.197)	32.692	3.302	5.154	(34.897)	3.362	(99.483)
Alımlar (**)	15	-	7.443	23.919	1.441	1.562	10.577	275.052	320.009
Çıkışlar	-	(465)	-	(142.075)	(160)	(509)	(20.379)	-	(163.588)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	236	85.827	51.882	8.228	3.563	25.858	(233.761)	(58.167)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	1.798.269	686.877	4.307.115	15.557.339	160.627	575.205	1.312.579	1.374.808	25.772.819

Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü

Dönem başı - 1 Ocak	-	(405.412)	(201.395)	(9.149.470)	(100.651)	(381.969)	(850.484)	-	(11.089.381)
Sınıflamalar	-	-	(19.706)	-	-	-	19.706	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	17.100	7.175	15.365	(3.121)	(2.877)	25.831	-	59.473
Dönem gideri (***)	-	(9.513)	(38.939)	(224.452)	(3.863)	(11.029)	(41.070)	-	(328.866)
Çıkışlar	-	-	-	127.656	160	430	9.607	-	137.853
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	-	(397.825)	(252.865)	(9.230.901)	(107.475)	(395.445)	(836.410)	-	(11.220.921)

31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	1.798.269	289.052	4.054.250	6.326.438	53.152	179.760	476.169	1.374.808	14.551.898
--	------------------	----------------	------------------	------------------	---------------	----------------	----------------	------------------	-------------------

31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	1.788.571	307.276	4.105.262	6.441.836	47.165	183.466	480.936	1.330.155	14.684.667
--	------------------	----------------	------------------	------------------	---------------	----------------	----------------	------------------	-------------------

(*) Topluluk, maddi duran varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, ekonomik ömrü dolanlar dahil olmak üzere ilgili hesap sınıflama ve netleştirmelerini yapmıştır. Söz konusu değişikliklerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(**) Alımların içerisinde 81 bin TL finansman gideri aktifleştirilmiştir (Dipnot 8).

(***) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 29 ve Dipnot 31'de verilmiştir.

Dönem içinde finansal kiralama yapılmamıştır.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (1 Ocak-31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

18.Maddi Duran Varlıklar (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	1.692.903	592.006	3.455.017	12.991.560	118.097	491.300	1.156.383	1.300.856	21.798.122
Yabancı para çevrim farkları	19.877	29.246	218.853	495.568	5.664	10.509	49.748	34.184	863.649
Alımlar (*)	3	891	4.685	7.003	239	2.654	19.638	381.544	416.657
Çıkışlar	-	-	(6.248)	(15.119)	(2.488)	(571)	(15.771)	-	(40.197)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	11.175	128.291	545.454	6.448	8.683	33.770	(733.934)	(113)
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	1.712.783	633.318	3.800.598	14.024.466	127.960	512.575	1.243.768	982.650	23.038.118
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü									
Dönem başı - 1 Ocak	-	(339.560)	(63.351)	(8.161.321)	(85.572)	(331.658)	(766.981)	-	(9.748.443)
Yabancı para çevrim farkları	-	(16.122)	(4.642)	(289.616)	(4.211)	(7.525)	(31.654)	-	(353.770)
Dönem gideri (**)	-	(8.426)	(36.567)	(189.567)	(2.575)	(9.769)	(35.231)	-	(282.135)
Çıkışlar	-	-	-	10.968	1.837	513	6.544	-	19.862
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	-	(364.108)	(104.560)	(8.629.536)	(90.521)	(348.439)	(827.322)	-	(10.364.486)
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	1.712.783	269.210	3.696.038	5.394.930	37.439	164.136	416.446	982.650	12.673.632
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	1.692.903	252.446	3.391.666	4.830.239	32.525	159.642	389.402	1.300.856	12.049.679

(*) Alımların içerisinde 2.494 bin TL finansman gideri aktifleştirilmiştir (Dipnot 8).

(**) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 29 ve Dipnot 31'de verilmiştir.

Finansal kiralama yoluyla edinilen bina ve tesis, makine ve cihazların net defter değeri 1.046 bin Euro karşılığı 6.611 bin TL'dir (31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 1.090 Euro karşılığı 6.573 bin TL). Dönem içinde finansal kiralama yapılmamıştır.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (1 Ocak-31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

19.Kullanım Hakkı Varlıkları

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	253	221.069	89.826	31.716	1.308	344.172
Sınıflamalar (*)	(88)	(13.596)	(16.634)	(69)	(347)	(30.734)
Yabancı para çevrim farkı	(28)	3.339	1.024	278	82	4.695
Yeniden değerlendirme etkisi (**)	-	6.109	-	-	-	6.109
Alımlar	26	11.813	2.901	-	-	14.740
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	163	228.734	77.117	31.925	1.043	338.982
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı – 1 Ocak	(204)	(80.751)	(52.191)	(21.602)	(1.268)	(156.016)
Sınıflamalar (*)	88	13.596	16.634	69	347	30.734
Yabancı para çevrim farkı	18	(2)	(791)	(205)	(81)	(1.061)
Dönem gideri (***)	(9)	(10.418)	(5.579)	(2.842)	(37)	(18.885)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	(107)	(77.575)	(41.927)	(24.580)	(1.039)	(145.228)
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	56	151.159	35.190	7.345	4	193.754
31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	49	140.318	37.635	10.114	40	188.156

(*) Topluluk, kiralama sürelerinin dolması nedeniyle kullanım hakkı olmayan varlıklarla ilgili hesap netleştirmeleri yapmıştır. Söz konusu netleştirmelerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(**) Kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artış/(azalışından) kaynaklanan değişiklikleri ifade etmektedir.

(***) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 29 ve Dipnot 31'de verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

19.Kullanım Hakkı Varlıkları (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
Dönem başı – 1 Ocak	-	-	-	-	-	-
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi (*)	189	270.994	77.805	25.797	1.218	376.003
Yabancı para çevrim farkı	28	2.988	1.360	143	42	4.561
Yeniden değerlendirme etkisi (**)	-	-	2.612	272	17	2.901
Alımlar	-	44.935	306	4.947	-	50.188
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	217	318.917	82.083	31.159	1.277	433.653
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı – 1 Ocak	-	-	-	-	-	-
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi (*)	(156)	(58.331)	(30.841)	(12.094)	(821)	(102.243)
Yabancı para çevrim farkı	(24)	(553)	(872)	(60)	(33)	(1.542)
Dönem gideri (***)	(8)	(10.564)	(5.457)	(2.378)	(95)	(18.502)
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	(188)	(69.448)	(37.170)	(14.532)	(949)	(122.287)
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	29	249.469	44.913	16.627	328	311.366

(*) TFRS-16 "Kiralamalar" standardının ilk uygulanış yılı olması nedeniyle standartın tanıdığı kolaylaştırılmış yöntemle önceki yılların birikimli etkisi "Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi" başlığında belirtilmiştir.

(**) Kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artış/(azalışından) kaynaklanan değişiklikleri ifade etmektedir.

(***) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 29 ve Dipnot 31'de verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20.Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	281.129	151.614	171.060	98.973	702.776
Yabancı para çevrim farkı	8.409	-	-	4.706	13.115
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	54.946	3.221	-	-	58.167
Alımlar	432	-	-	556	988
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	344.916	154.835	171.060	104.235	775.046
Birikmiş itfa ve tükenme payları					
Dönem başı - 1 Ocak	(217.041)	(17.013)	(97.689)	(42.115)	(373.858)
Yabancı para çevrim farkı	(8.269)	-	-	(2.409)	(10.678)
Dönem gideri (*)	(8.480)	(1.332)	(6.603)	(1.960)	(18.375)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	(233.790)	(18.345)	(104.292)	(46.484)	(402.911)
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	111.126	136.490	66.768	57.751	372.135
31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	64.088	134.601	73.371	56.858	328.918

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	600.818	151.630	122.627	27.618	902.693
Yabancı para çevrim farkı	33.628	-	-	1.331	34.959
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	113	-	-	-	113
Alımlar	7.522	-	4.647	704	12.873
Çıkışlar	(139)	(16)	-	(16)	(171)
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	641.942	151.614	127.274	29.637	950.467
Birikmiş itfa ve tükenme payları					
Dönem başı - 1 Ocak	(322.915)	(12.679)	(72.318)	(27.486)	(435.398)
Sınıflamalar (**)	-	(2.845)	-	2.845	-
Yabancı para çevrim farkı	(15.826)	-	-	(1.175)	(17.001)
Dönem gideri (*)	(4.131)	(1.064)	(4.954)	(539)	(10.688)
Çıkışlar	25	16	-	1	42
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	(342.847)	(16.572)	(77.272)	(26.354)	(463.045)
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	299.095	135.042	50.002	3.283	487.422
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	277.903	138.951	50.309	132	467.295

(*) Dönem itfa ve tükenme payları giderlerinin dağılımı Dipnot 29 ve Dipnot 31'de verilmiştir

(**) Topluluk, maddi olmayan duran varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, ilgili hesap sınıflama ve netleştirmelerini yapmıştır. Söz konusu değişikliklerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

21.Şerefiye

Şerefiye tutarının dönem içindeki değişimleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	301.469	274.084
Yabancı para çevrim farkları	12.352	18.678
	313.821	292.762

Şerefiye tutarının bağlı ortaklıklar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sisecam Flat Glass India Private Limited	232.859	224.508
Glasscorp S.A.	38.257	35.641
Cromital S.p.A	16.998	15.669
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	10.862	10.862
Richard Fritz Holding GmbH	10.498	9.677
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	4.347	5.112
	313.821	301.469

Şerefiye değer düşüklüğü testi:

Topluluk, her yıl şerefiye tutarını değer düşüklüğü testine tabi tutar. Nakit üreten birimlerin geri kazanılabilir tutarları, kullanımdaki değer hesaplamalarına göre belirlenmiştir. Kullanım değeri, birimin sürekli kullanımından elde edilmesi beklenen nakit akımlarının iskonto edilmesi suretiyle hesaplanmıştır.

Bu kapsamda Topluluk, Sisecam Flat Glass India Private Limited bağlı ortaklığının 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kullanım değerini hesaplarken aşağıdaki varsayımları kullanmıştır:

- Şerefiye değer düşüklüğü testi, 1 Ocak 2020 ve 31 Aralık 2024 tarihleri aralığındaki 5 yıllık projeksiyon üzerinden yapılmıştır.
- Gelecek dönemlerde oluşacak nakit akımlarını (sonsuz) tahmin edebilmek için sabit büyüme oranı olarak, ülke ekonomisinin tahmini ortalama büyüme oranını geçmeyen %2 kullanılmıştır.
- Birimin geri kazanılabilir değerini hesaplayabilmek için vergi sonrası iskonto oranı olarak ağırlıklı sermaye maliyeti oranı %10 kullanılmıştır.

Gelecekteki nakit akımlarının net bugünkü değeri hesaplanırken, uzun vadedeki büyüme oranı ve reeskont oranları tahminleri dikkate alınmıştır. Orijinal varsayımda, %2 olarak alınan uzun vadeli büyüme oranının %1,5 olarak kabul edilmesi durumunda, geri kazanılabilir değer, şerefiye dahil edilmiş nakit üreten birimin defter değerinin üzerinde kalmakta, değer düşüklüğü karşılığı gerekmemektedir. Orijinal varsayımda, %10 olarak alınan indirgeme oranının %11 olarak kabul edilmesi durumunda, geri kazanılabilir değer, şerefiye ve marka değeri dahil edilmiş nakit üreten birimin defter değerinin üzerinde kalmakta, değer düşüklüğü karşılığı gerekmemektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

22.Devlet Teşvik ve Yardımları

5746 sayılı Ar-Ge Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanuna göre münhasıran yeni teknoloji ve bilgi arayışına yönelik araştırma ve geliştirme faaliyetleri çerçevesinde, işletmelerin bünyesinde yer alan Ar-Ge merkezlerinde yapılan harcamaların %100'ü 31 Aralık 2023 tarihine kadar kurum kazancının tespitinde Ar-Ge indirimi olarak dikkate alınmaktadır. 5746 sayılı kanun hükümleri çerçevesinde kazancın yetersiz olması nedeniyle ilgili hesap döneminde indirim konusu yapılamayan Ar-Ge indirimi tutarı, sonraki hesap dönemlerine devredilir. Devredilen tutarlar, takip eden yıllarda herhangi bir süre kısıtlaması olmadan 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'na göre her yıl belirlenen yeniden değerlendirme oranında artırılarak dikkate alınır.

Ayrıca 5746 sayılı Kanuna göre Ar-Ge merkezinde çalışan personelle ilgili olarak gelir vergisi stopaj teşviki ve sigorta primi desteği sağlanmaktadır. Buna göre; Ar-Ge ve tasarım merkezlerinde çalışan tasarım ve destek personelinin; bu çalışmaları karşılığında elde ettikleri ücretlerinin doktoralı olanlar ile temel bilimler alanlarından birinde en az yüksek lisans derecesine sahip olanlar için yüzde doksan beşi (%95), yüksek lisanslı olanlar ile temel bilimler alanlarından birinde lisans derecesine sahip olanlar için yüzde doksanı (%90), diğerleri için yüzde sekseni (%80) gelir vergisinden müstesnadır. Ar-Ge ve tasarım merkezlerinde çalışan tasarım ve destek personelinin; bu çalışmaları karşılığında elde ettikleri ücretleri üzerinden hesaplanan sigorta primi işveren hissesinin yarısı, her bir çalışan için Maliye Bakanlığı bütçesine konulacak ödenekten karşılanır. Topluluğumuzca bahsedilen Ar-Ge teşviklerinden de yararlanılmaktadır.

İndirimli kurumlar vergisi uygulaması

Topluluk, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde, Ekonomi Bakanlığı tarafından teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde edilen kazançlar için indirimli kurumlar vergisi desteği almaktadır. Bakanlar Kurulu tarafından belirlenen yatırıma katkı oranına göre hesaplanan yatırıma katkı tutarına ulaşılan kadar her yıl ödenecek kurumlar vergisi tutarı yine Bakanlar Kurulu tarafından belirlenen kurumlar vergisi indirim oranı uygulanarak indirimli ödenmek suretiyle bu teşvikten yararlanılmaktadır. Aynı karar kapsamında alınan yatırım teşvik belgeleri gereğince KDV ve gümrük vergisi teşvikinden de yararlanılmaktadır.

İhracat işlemleri ile diğer döviz kazandırıcı faaliyetler

Maliye Bakanlığı ve Dış Ticaret Müsteşarlığı tarafından tespit edilen usul ve esaslar doğrultusunda yapılan ihracat işlemleri ile diğer döviz kazandırıcı faaliyetler damga vergisi ve harçlardan istisna edilmiştir. İhracata Yönelik Devlet Yardımları Kararı'na dayanılarak hazırlanan Para Kredi ve Koordinasyon Kurulu'nun 16 Aralık 2004 tarihli ve 2004/11 sayılı Kararı'na istinaden yurt dışı fuar katılımlarının desteklenmesi amacıyla devlet yardımı ödenmektedir.

Turquality

Türk Markalarının desteklenerek bilinç ve farkındalığının artırılmasını hedefleyen bir marka destek programı olan Turquality ile 2006/4 Sayılı "Türk Ürünlerinin Yurt dışında Markalaşması, Türk Malı İmajının Yerleştirilmesi ve TURQUALITY'nin Desteklenmesi Hakkında Tebliğ" çerçevesinde firmaların,

- Patent, faydalı model, endüstriyel tasarım ve marka tesciline ilişkin harcamaları,
- Sertifikasyona ilişkin giderleri,
- Moda/Endüstriyel ürün tasarımcısı/Şef/Aşçı istihdamına ilişkin giderleri,
- Tanıtım, reklam ve pazarlama faaliyetleri,
- Yurt dışı birimlere ilişkin giderleri,
- Danışmanlık giderleri

belirli sınırlar dahilinde desteklenmektedir.

Topluluğumuzca faaliyet gösterilen alanlara göre söz konusu marka destek programından faydalanılmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

22.Devlet Teşvik ve Yardımları (Devamı)

Yurt dışında sağlanan teşvikler

Bulgaristan'da "Yatırımların Teşviki Kanunu ve Uygulama Yönetmeliği" ile Avrupa Birliği'nin "Devlet Yardımları Mevzuatı" çerçevesinde Trakya Glass Bulgaria EAD ve Pasabahçe Bulgaria EAD, Bulgaristan Cumhuriyeti adına Bulgaristan Ekonomi ve Enerji Bakanlığı ile Bulgaristan Maliye Bakanlığınca devlet yardımları için bir memorandum imzalamıştır.

Glasscorp S.A. ve Romanya Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı arasında Romanya'da "Yatırımların Teşviki Kanunu ve Uygulama Yönetmeliği" ile Avrupa Birliği'nin "Devlet Yardımları Mevzuatı" çerçevesinde devlet yardımları konusunda memorandum imzalanmıştır. Bu kapsamda; Glasscorp S.A.'nın, nakden tahsil ettiği ve ertelenmiş gelir olarak finansallarına dahil ettiği 77.766 bin RON tutarındaki devlet teşvikini ilgili mevzuat uyarınca muhtasar ve kurumlar vergisi olarak geri ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 77.766 bin RON). 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla geri ödenen teşvik tutarı 27.016 bin RON'dur (31 Aralık 2019: 27.016 bin RON). Glasscorp S.A ilgili teşvike ilişkin geri ödeme süresinin uzatılması için ilgili kurumlar nezdinde görüşmelerini sürdürmektedir.

23.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Topluluk aleyhine açılmış ve 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla devam eden davaların toplam tutarı yaklaşık 73.409 bin TL'dir (31 Aralık 2019: 75.097 bin TL). Topluluk, dönem içerisinde olağan faaliyetleri dâhilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Bu kapsamda Topluluk Yönetimi, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, bağımsız hukuk ve vergi danışmanlarından alınan görüşler doğrultusunda karşılık ayrılan 52.161 bin TL (31 Aralık 2019: 50.263 bin TL) tutarındaki dava karşılığı dışındaki davalara ilişkin zarara uğrama olasılığını düşük olarak değerlendirmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

23.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRI") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRI'ler	31 Mart 2020				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	3.866	-	-	-	3.866
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	2.418.708	21.446	138.946	14.817.969	72.956
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRI'lerin Toplam Tutarı	5.212.383	799.936	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı (*)	5.212.383	799.936	-	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
Toplam	7.634.957	821.382	138.946	14.817.969	76.822

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRI'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %27,01'dir.

(*) Şirketimiz, 9 Mayıs 2013, 14 Mart 2019 ve 28 Mart 2019 tarihlerinde yurt dışına 7 yıl vadeli borçlanma aracı (tahvil) ihraç etmiş olup, rapor tarihi itibarıyla toplam 999.920.000 ABD Doları tutarında borçlanma riski bulunmaktadır. İhraç edilen 999.920.000 ABD Doları değerindeki fonun 383.293.333 ABD Dolarlık kısmı bağlı ortaklıklarımızdan Trakya Cam Sanayii AŞ'ye, 199.984.000 ABD Dolarlık kısmı Anadolu Cam Sanayii AŞ'ye, 140.000.000 ABD Dolarlık kısmı Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. AŞ'ye, 76.658.667 ABD Dolarlık kısmı Soda Sanayii AŞ'ye olmak üzere toplam 799.936.000 ABD Doları aktarılmıştır. Bağlı ortaklıklar kendisine aktarılan ve faydalanmış olduğu bu miktarın anapara, faiz ve benzeri ödemelerinin kendisi tarafından yapılacağını garanti etmiştir. Bu kapsamda söz konusu bağlı ortaklıklar kendi tüzel kişiliğine aktarılan tutarın ödemesini garanti etmiş olup, üçüncü kişi lehine garanti vermemiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

23.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2019				
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.729	-	-	-	2.729
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.366.175	21.579	135.546	12.525.744	140.070
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	4.751.780	799.936	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	4.751.780	799.936	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Toplam	7.120.684	821.515	135.546	12.525.744	142.799

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla %24,84'tür.

(*) Şirketimiz, 9 Mayıs 2013, 14 Mart 2019 ve 28 Mart 2019 tarihlerinde yurt dışına 7 yıl vadeli borçlanma aracı (tahvil) ihraç etmiş olup, rapor tarihi itibarıyla toplam 999.920.000 ABD Doları tutarında borçlanma riski bulunmaktadır. İhraç edilen 999.920.000 ABD Doları değerindeki fonun 383.293.333 ABD Dolarlık kısmı bağlı ortaklarımızdan Trakya Cam Sanayii AŞ'ye, 199.984.000 ABD Dolarlık kısmı Anadolu Cam Sanayii AŞ'ye, 140.000.000 ABD Dolarlık kısmı Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. AŞ'ye, 76.658.667 ABD Dolarlık kısmı Soda Sanayii AŞ'ye olmak üzere toplam 799.936.000 ABD Doları aktarılmıştır. Bağlı ortaklıklar kendisine aktarılan ve faydalanmış olduğu bu miktarın anapara, faiz ve benzeri ödemelerinin kendisi tarafından yapılacağını garanti etmiştir. Bu kapsamda söz konusu bağlı ortaklıklar kendi tüzel kişiliğine aktarılan tutarın ödemesini garanti etmiş olup, üçüncü kişi lehine garanti vermemiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

23. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Devamı)

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maliyet giderleri karşılığı	149.589	72.210
Dava karşılıkları	52.161	50.263
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (Dipnot 25)	20.173	18.463
Ciro primi karşılığı	33.459	7.936
Diğer kısa vadeli karşılıklar	12.607	6.958
	267.989	155.830

24. Taahhütler

Topluluk 'un, Türkiye Petrolleri Anonim Ortaklığı A.Ş. , Shell Enerji A.Ş. , Mersin Organize Sanayi Bölgesi, Aygaz Doğal Gaz Toptan Satış A.Ş., Boru Hatları ve Petrol Taşıma A.Ş. (BOTAS), Eskişehir Organize Sanayii Bölge Müdürlüğü, Palgaz Doğalgaz A.Ş., Enerya Denizli Gaz Dağıtım A.Ş., Akfel Petrol ve Doğalgaz Mühendislik A.Ş. arasında yapılan sözleşmeler gereği 1 Nisan 2020-31 Mart 2021 tarihleri arasında 1.112.624 bin sm3 doğalgaz alım taahhüdü bulunmaktadır (1 Ocak-31 Aralık 2020: 1.570.528 bin sm3).

25. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Personele borçlar	77.375	76.090

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		
Yıllık izin karşılığı	20.173	18.463

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılıkları

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yurtiçi	429.699	426.885
Yurt dışı	25.924	24.300
	455.623	451.185

Türkiye'de yürürlükteki İş Yasası hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60'ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

25.Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılıkları (Devamı)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tutarı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir. Topluluk' un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 6.730,15 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2019: 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 6.730,15 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü şirketin çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür.

Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir. Aktüeryal kayıp/(kazanç) kapsamlı gelir tablosunda "Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları /Kayıpları" içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Esas varsayım her hizmet yılı için azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla uygulanan iskonto oranı gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ekli konsolide finansal tablolarda yükümlülükler çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Rapor tarihindeki karşılıklar yıllık %8,20 enflasyon (31 Aralık 2019: %8,20) ve %14,69 iskonto oranı (31 Aralık 2019: %14,69) varsayımlarına göre yaklaşık %6,00 olarak elde edilen reel iskonto oranı (31 Aralık 2019: %6,00) kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip Topluluk'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların emekliliğe kadar işten ayrılmama olasılığı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %98,91 (31 Aralık 2019 : %98,37)'dir.

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	451.185	400.027
Faiz maliyeti	15.634	14.314
Hizmet maliyeti	2.088	3.418
Yabancı para çevrim farkları	1.883	1.069
Dönem içinde yapılan ödemeler	(15.167)	(17.401)
	455.623	401.427

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

26.Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Varlıklarda değer düşüklükleri	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli şüpheli ticari alacaklar karşılığı (Dipnot 10)	87.377	93.707
Stok değer azalma karşılığı (Dipnot 13)	72.081	83.172
Uzun vadeli finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı (Dipnot 7)	40.023	50.094
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü (Dipnot 6)	11.702	10.279
Kısa vadeli finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı (Dipnot 7)	3.234	3.123
Uzun vadeli şüpheli ticari alacaklar karşılığı (Dipnot 10)	1.488	1.465
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (Dipnot 11)	830	2.404
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı (Dipnot 35)	204	-
Yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü (Dipnot 17)	-	6.859
	216.939	251.103

27.Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	271.716	223.800
Yurt dışı satışlardan kaynaklanan terkin edilecek KDV	101.057	131.565
Gelir tahakkukları	7.778	7.707
İş avansları	4.482	1.540
Diğer	27.769	25.545
	412.802	390.157

Diğer duran varlıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İş geliştirme bedeli (*)	439.598	439.598
Gelecek yıllar ihtiyacı stok	3.053	2.887
Diğer çeşitli duran varlıklar	930	1.139
	443.581	443.624

(*) Topluluk, Ciner Grubu şirketlerinden Imperial Natural Resources Trona Mining Inc. şirketi ile ABD'nin Wyoming eyaleti Green River bölgesinde çözelti madenciliği metoduyla yıllık 2,5 Milyon ton soda ve 200 bin ton sodyum bikarbonat olmak üzere toplamda 2,7 Milyon ton kapasiteli doğal soda yatırımı yapmak üzere eşit hissedarlık yapısı ile bir üretim ortaklığı hususunda sözleşme imzalanmış olup, bu kapsamda yapılan iş geliştirme bedelini ifade etmektedir.

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve harçlar	175.931	79.880
Gider tahakkukları	78.999	69.147
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	57.380	50.570
Hesaplanan KDV ve diğer yükümlülükler	8.034	13.028
Diğer	30.791	58.049
	351.135	270.674

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Özkaynak kalemlerinden "Ödenmiş Sermaye (Çıkarılmış Sermaye)", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda SPK Raporlama Standartları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilemeyen farkların (enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıklar gibi) çıkarılmış sermaye ile ilgili kısmı çıkarılmış sermaye kaleminden sonra gelen "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle, "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" den kaynaklanan farklar ise "Geçmiş Yıllar Karları / Zararları"yla ilişkilendirilmiştir.

a) Ödenmiş Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

Şirket'in çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr (Bir Kuruş) itibari değerinde 225.000.000 bin adet hamiline yazılı paya bölünmüştür. Pay gruplarına tanınan imtiyaz bulunmamakta olup, herhangi bir kısıtlamada mevcut değildir.

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
Kayıtlı sermaye tavanı	4.000.000		4.000.000	
Onaylı çıkarılmış sermaye	2.250.000		2.250.000	
	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay tutarı	Hisse oranı	Pay tutarı	Hisse oranı
	TL	(%)	TL	(%)
Ortaklar				
Türkiye İş Bankası A.Ş.	1.521.301	67,61	1.519.576	67,54
Efes Holding A.Ş.	185.094	8,23	185.094	8,23
Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.	1.081	0,05	1.081	0,05
Diğer (*)	542.524	24,11	544.249	24,18
Nominal sermaye	2.250.000	100,00	2.250.000	100,00
Sermaye düzeltmesi farkları	181.426		181.426	
Düzeltilmiş sermaye	2.431.426		2.431.426	

(*) Şirket'in diğer halka açık kısmını oluşturmaktadır.

b) Paylara İlişkin Primler (İskontolar)

Halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı ifade etmektedir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 527 bin TL (31 Aralık 2019: 527 bin TL)'dir.

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	2.053.313	2.092.836
- Arsa, arazi ve binaların yeniden değerlendirme değer artış fonu	1.652.515	1.685.748
- Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer farkı fonu	400.798	407.088
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(1.127)	(1.156)
	2.052.186	2.091.680

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (Devamı)

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) (Devamı)

Arsa, arazi ve binaların yeniden değerlendirme değer artış fonu

Arsa, arazi ve binaların yeniden değerlendirme değer artış fonundaki dönem içi değişimi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı	1.685.748	1.606.558
Yabancı para çevrim farkları	(41.736)	50.173
- Fon etkisi	(71.428)	81.551
- Vergi etkisi	12.020	(13.525)
- Kontrol gücü olmayan paylardaki değişimin etkisi	17.672	(17.853)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış (azalış)	8.238	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların etkisi	265	134
- Fon etkisi	424	219
- Kontrol gücü olmayan paylardaki değişimin etkisi	(159)	(85)
	1.652.515	1.656.865

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer farkı fonu

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer farkı fonundaki dönem içi değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	407.088	411.550
Gayrimenkul satış etkisi	(6.891)	-
- Fon etkisi	(8.339)	-
- Vergi etkisi	834	-
- Kontrol gücü olmayan paylardaki değişimin etkisi	614	-
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış (azalış)	601	-
	400.798	411.550

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)

TMS-19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir.

Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde "Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonundaki dönem içi değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	(1.156)	(13.599)
Yabancı para çevrim farkları	12	6
- Fon etkisi	22	11
- Vergi etkisi	(5)	(3)
- Kontrol gücü olmayan paylardaki değişimin etkisi	(5)	(2)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış (azalış)	17	-
	(1.127)	(13.593)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28. Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (Devamı)

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yabancı para çevrim farkları	1.941.909	2.279.280
Riskten korunma kazançları (kayıpları)	72.691	4.661
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları (kayıpları)	1.209	1.675
	2.015.809	2.285.616

Yabancı para çevrim farkları

Topluluk' un Türkiye dışındaki bağlı ortaklık, iş ortaklığı ve iştiraklerin finansal tablolarının TL raporlama para birimine dönüştürülmesi ile oluşan ve özkaynaklara yansıtılan yabancı para çevrim farklarından oluşmaktadır.

Yabancı para çevrim farklarının dönem içindeki değişimleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	2.279.280	1.583.535
Dönem içinde özkaynaklarda muhasebeleştirilen	(337.371)	360.187
- Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen	(7.016)	356.163
- Kontrol gücü olmayan paylardaki değişimin etkisi	(330.355)	4.024
	1.941.909	1.943.722

Riskten korunma kazançları (kayıpları)

Riskten korunulan işlem ile ilgili nakit akış riskinden korunma araçlarının net gerçeğe uygun değerindeki kümülatif değişiminin etkin kısmından oluşmaktadır.

Finansal riskten korunma fonundaki dönem içi değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	4.661	(219)
Türev aracın özkaynaklarda muhasebeleştirilen etkin kısmı	123.047	280
Ertelenmiş vergi etkisi	(27.070)	(61)
Kontrol gücü olmayan paylardaki değişimin etkisi	(27.947)	-
	72.691	-

Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları (kayıpları)

Finansal varlık değer artış fonu gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardır. Gerçeğe uygun değeriyle değerlendirilen bir finansal aracın elden çıkarılması durumunda değer artış fonunun satılan finansal varlıkla ilişkili parçası doğrudan kar/zararda muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilen bir finansal aracın kalıcı değer düşüklüğüne uğraması durumunda ise değer artış fonunun değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkla ilişkili kısmı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

Finansal varlık değer artış fonundaki dönem içi değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı – 1 Ocak	1.675	2.086
Gerçeğe uygun değer değişimi	(493)	1.161
Ertelenmiş vergi etkisi	27	(63)
	1.209	3.184

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28. Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (Devamı)

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise dağıtılan karın ödenmiş sermayenin %5'ini aşan kısmının %10'u oranında ayrılır. Holding şirketleri bu uygulamaya tabi değildir.

Halka açık şirketler temettü dağıtımlarını SPK tarafından yayımlanan standartlar ve tebliğlerin öngördüğü esaslar çerçevesinde yaparlar.

Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince ayrılan "Yasal Yedekler" yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" ve kar dağıtım dışındaki belli amaçlar (vergi avantajı elde edebilmek için ayrılan iştirak satış kazançları) için ayrılmış yasal yedekler kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda TFRS esasları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilmeyen enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıkları geçmiş yıllar karları / zararlarıyla ilişkilendirilmiştir.

Ana ortaklığa ait kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	222.132	187.644

f) Geçmiş Yıllar Karları

Rapor tarihi itibarıyla 7.287.452 bin TL (31 Aralık 2019: 5.721.078 bin TL) tutarındaki konsolide geçmiş yıllar karları içerisinde yer alan ana ortaklığın olağanüstü yedek akçe tutarı 1.014.127 bin TL'dir (31 Aralık 2019: 678.854 bin TL).

Kar Dağıtım

Kar dağıtımının SPK'nın Seri: II-19.1 sayılı "Kar Payı Tebliği"nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir. Ayrıca anılan Tebliğ'de, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilmek kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28. Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (Devamı)

f) Geçmiş Yıllar Karları (Devamı)

Kar dağıtımına konu edilebilecek kaynaklar

Şirket'in rapor tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında yer alan net dağıtılabilir dönem karı ile kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların tutarı aşağıda belirtilmiştir. Net dönem karı içerisinde yer alan vergi karşılığı rapor tarihi itibarıyla kesinleşmediğinden tahmini olarak hesaplanmıştır.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Net dönem karı	222.778	729.474
Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e maddesi gereği özel fon (*)	0	(29.424)
I. tertip yasal yedek karşılığı	(11.139)	(36.474)
Dağıtılabilir net dönem karı	211.639	663.576
Olağanüstü yedek	1.014.127	678.854
	1.225.766	1.342.430

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e maddesi gereği özel fona alınan tutarların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hisse satış karlarından oluşan	-	153.525
Gayrimenkul satış karlarından oluşan	-	6.389
	-	159.914

(*) Şirket bünyesinde oluşan bu fonlar satışın yapıldığı yılı izleyen beşinci yılın sonuna kadar pasifte özel bir fon hesabında tutulması gereken kazançlardır. İzleyen beş yıl içinde fon hesabından başka bir hesaba (sermayeye ilave hariç) nakledilmesi, işletmeden çekilmesi durumunda Vergi Usul Kanunu uyarınca vergi otoritesine vergi ziyai cezası ve gecikme faizi ödenmesi gerekmektedir.

Şirket'in 27 Mart 2020 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda mevcut çıkarılmış sermayenin %14,2222 oranına tekabül eden 320.000 bin TL tutarındaki brüt temettünün nakden dağıtılması, kar payı stopajına tabi olan pay sahiplerine ise nakit kar payı üzerinden gelir vergisi stopajı yapıldıktan sonra net ödenmesini, nakit temettü ödeme tarihinin 29 Mayıs 2020 olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28. Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (Devamı)

g) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden ana ortaklık dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özkaynak hesap grubunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kaleminde gösterilir. Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından ana ortaklık dışındaki paylara isabet eden kısım dönem karı / (zararı) kaleminden sonra dönem karı / (zararının) dağılımı altında kontrol gücü olmayan paylar adıyla gösterilir.

1 Ocak-31 Mart 2020 Döneminde kontrol gücü olmayan payların sermaye katkıları olmamıştır:

1 Ocak-31 Aralık 2019 Döneminde kontrol gücü olmayan payların sermaye katkıları:

- Bağlı ortaklıklarımızdan Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş. 25 Milyon TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6 Milyon TL çıkarılmış sermayesini 15 Milyon TL'ye çıkarmak için ihraç ettiği 9 Milyon TL sermaye aracının rüçhan hakkı kullanımı 16 Eylül 2019-4 Ekim 2019 tarihleri arasında gerçekleşmiştir. Topluluk %51'ine tekabül eden 4.590 bin TL'lik rüçhan hakkını 26 Eylül 2019 tarihinde kullanmıştır. Bu süreçte kontrol gücü olmayan paylarda 4.396 bin TL'lik rüçhan hakkını kullanmış olup, toplam 8.461 bin TL tahsil edilmiştir. Rüçhan hakkını kullanmayan 14 bin TL'lik nominal payın birincil piyasada satışı 2 Ekim 2019 tarihinde gerçekleşmiş olup, 2 günlük takas süresinden sonra 4 Ekim 2019 tarihinde tahsilat işlemi tamamlanmıştır. Tasarruf sahiplerine yapılan bu satış işleminden dolayı 70 bin TL'lik emisyon primi oluşmuştur.

Topluluk şirketlerimizin yeniden yapılandırılması kapsamında 1 Ocak-31 Mart 2020 döneminde kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler:

- Topluluk, 27 Mart 2020-30 Mart 2020 tarihleri arasında Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası'ndan 7.192 bin TL nominal değerli Trakya Cam Sanayii A.Ş. paylarını 2,62-2,75 fiyat aralığında toplam 19.312 bin TL'ye satın alarak pay oranını %70,35'ten %70,92'e yükseltmiştir.
- Topluluk, 27 Mart 2020-30 Mart 2020 tarihleri arasında Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası'ndan 3.935 bin TL nominal değerli Anadolu Cam Sanayii A.Ş. paylarını 2,73-2,85 fiyat aralığında toplam 10.950 bin TL'ye satın alarak pay oranını %77,27'den %77,80'e yükseltmiştir.
- Topluluk, 27 Mart 2020-30 Mart 2020 tarihleri arasında Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası'ndan 5.204 bin TL nominal değerli Soda Sanayii A.Ş. paylarını 4,76-4,95 fiyat aralığında toplam 25.304 bin TL'ye satın alarak pay oranını %62,02'den %62,54'e yükseltmiştir.

Topluluk şirketlerimizin yeniden yapılandırılması kapsamında 1 Ocak-31 Aralık 2019 döneminde kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler:

- Şirket portföyünde bulunan 967 bin Euro nominal değerli Sisecam Chem Investment B.V. payları bağlı ortaklıklardan Soda Sanayii AŞ'ye 28 Haziran 2019 tarihinde 1.005 bin Euro peşin bedelle satılmıştır.
- Şirket portföyünde bulunan 6 bin Euro nominal değerli Cromital S.p.A payları bağlı ortaklıklardan Sisecam Chem Investment BV'ye 28 Haziran 2019 tarihinde 35 bin Euro peşin bedelle satılmıştır.
- Şirket portföyünde bulunan 30 Milyon TL nominal değerli Trakya Yenişehir Cam Sanayii A.Ş. payları ile 18 Milyon TL nominal değerli Trakya Polatlı Cam Sanayii A.Ş. payları 22 Temmuz 2019 tarihinde bağlı ortaklıklardan Trakya Cam Sanayii AŞ'ye toplam 83.100 bin TL'ye peşin bedelle satılmıştır. Bu işlem ile birlikte Trakya Cam Sanayii A.Ş. bu bağlı ortaklıkların %100'ne sahip olmuş olup, 10 Eylül 2019 tarihinde ise, kendi bünyesinde kül halinde birleşme işlemleri Türk Ticaret Sicilinde tescil edilmiştir. Birleşme işlemleri 16 Eylül 2019 tarihinde Türk Ticaret Sicil gazetesinde ilan edilerek birleşen şirketlerin hükmü şahsiyetleri ortadan kaldırılmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28. Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (Devamı)

g) Kontrol Gücü Olmayan Paylar (Devamı)

Topluluk şirketlerimizin yeniden yapılandırılması kapsamında 1 Ocak-31 Aralık 2019 döneminde kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler (Devamı):

- Topluluk, 17 Eylül 2019-14 Ekim 2019 tarihleri arasında Borsa İstanbul AŞ'den 11.231 bin TL nominal değerli Trakya Cam Sanayii A.Ş. paylarını 2,67-2,85 fiyat aralığında toplam 31.414 bin TL'ye satın alarak pay oranını %69,45'ten %70,35'e yükseltmiştir.
- Topluluk, 17 Eylül 2019 tarihinde Borsa İstanbul AŞ'den 1.309 bin TL nominal değerli Anadolu Cam Sanayii A.Ş. paylarını 2,82-2,85 fiyat aralığında toplam 3.701 bin TL'ye satın alarak pay oranını %77,10'dan %77,27'e yükseltmiştir.
- Topluluk, 17 Eylül 2019-17 Ekim 2019 tarihleri arasında Borsa İstanbul AŞ'den 13.500 bin TL nominal değerli Soda Sanayii A.Ş. paylarını 5,66-5,81 fiyat aralığında toplam 77.460 bin TL'ye satın alarak pay oranını %60,67'den %62,02'e yükseltmiştir.
- Şirket ve European Bank for Reconstruction and Development ("EBRD") arasında 10 Kasım 2014 ve 24 Ekim 2014 tarihli alım/satım opsiyon sözleşmeleri imzalanmıştır. Buna göre Şirket, Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. A.Ş. ("Paşabahçe") payları için bir alım opsiyonuna sahipken aynı zamanda EBRD'ye bir satış opsiyonu tanımaktadır. Paşabahçe'nin halka arzının 24 Ekim 2019'a kadar gerçekleşmemesi nedeniyle 12 Kasım 2019 ve 14 Kasım 2019 tarihleri arasında toplam 152.560 bin Euro (=968.447 bin TL) bedelle opsiyon kapatılmıştır. Söz konusu işlemle ilgili 31 Aralık 2018 tarihinde 572.660 bin TL tahakkuk yapılmıştır.

Yukarıda bahse konu önemli nitelikteki işlemler ilgili şirketlerin iştirak, iş ortaklığı ve bağlı ortaklıklarının efektif sermaye yapılarını da etkilemekte olup, özkaynaklardaki etkisi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2019
Ana ortaklığa ait özkaynak	18.293	(389.179)	(27.626)
Kontrol gücü olmayan paylar	(73.859)	(119.183)	-
Hisse alım ve satımlarının net etkisi	(55.566)	(508.362)	(27.626)

Topluluk şirketlerince Topluluk dışına ödenen/ödenecek nakit temettü tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Mart 2019
Temettü ödeyen ana ve bağlı ortaklıklar			
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	320.000	400.000	400.000
Soda Sanayii A.Ş.	91.772	135.683	135.683
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	37.799	51.934	51.934
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	36.333	32.286	32.286
Cam Elyaf Sanayii A.Ş.	-	3	3
	485.904	619.906	619.906

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Hasılat ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Satışlar		
Hasılat	4.938.279	4.153.957
Diğer gelirler	12.151	1.670
Satış iskontoları	(215.666)	(153.921)
Satış iadeleri	(21.432)	(17.964)
Satışlardan diğer indirimler	(98.612)	(60.915)
	4.614.720	3.922.827
Satışların maliyeti		
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.440.983)	(1.343.755)
Doğrudan işçilik giderleri	(242.685)	(209.385)
Genel üretim giderleri	(827.456)	(755.834)
Amortisman giderleri	(292.537)	(254.950)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	7.106	5.226
Mamul stoklarındaki değişim	346.038	335.760
Satılan mamullerin maliyeti	(2.450.517)	(2.222.938)
Satılan ticari malların maliyeti	(562.565)	(343.125)
Verilen hizmetlerin maliyeti (*)	(90.298)	(52.065)
Diğer maliyetler	(15.100)	(17.157)
	(3.118.480)	(2.635.285)

(*) 1 Ocak-31 Mart 2020 döneminde verilen hizmet maliyeti ve diğer maliyetlerin içerisinde amortisman ve itfa payları giderleri 10.747 bin TL'dir (1 Ocak-31 Mart 2019: 5.269 bin TL'dir).

Satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Net satışlar		
Türkiye	1.990.849	1.296.492
Avrupa	1.363.049	1.490.030
Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	630.368	524.393
Diğer	630.454	611.912
	4.614.720	3.922.827

Topluluk' un devam eden iptal edilemez sözleşmelerine ilişkin kalan edim yükümlülüklerinden gelecekte muhasebeleştirmeye hak kazanacağı tutarın konsolide finansal tablolar için önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

30.Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri, Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Genel yönetim giderleri	(261.429)	(228.713)
Pazarlama giderleri	(598.675)	(521.702)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(14.826)	(18.475)
	(874.930)	(768.890)

31.Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Endirekt malzeme giderleri	(14.882)	(13.028)
İşçi ve personel ücret giderleri	(169.402)	(156.574)
Dışarıdan sağlanan hizmet	(409.997)	(318.867)
Çeşitli giderler	(217.807)	(229.315)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(62.842)	(51.106)
	(874.930)	(768.890)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

32.Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı geliri	284.713	167.302
Esas faaliyetlerle ilgili vade farkı geliri	16.693	22.962
Hammadde ve malzeme satış karları	11.245	6.897
Konusu kalmayan karşılıklar	11.049	8.484
Ticari faaliyetlere ilişkin reeskont faiz gelirleri	9.115	17.999
Hurda satış karları	5.418	11.352
Sigorta hasar tazminatları	2.804	6.813
Yatırım teşvik gelirleri	2.847	2.672
Rödavans gelirleri	800	756
Komisyon gelirleri	130	1.121
Marka teşvik (Turquality) geliri	-	207
Diğer esas faaliyetlerden gelirler	71.044	23.330
	415.858	269.895

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı gideri	(214.243)	(72.693)
Hammadde ve malzeme satış zararı	(6.032)	(6.343)
Ticari faaliyetlere ilişkin reeskont giderleri	(3.802)	(15.033)
Hurda satış zararları	(2.885)	(433)
Esas faaliyetlerle ilgili vade farkı gideri	(2.731)	(6.160)
Devlet hakkı-madencilik fonu	(2.559)	(892)
Karşılık giderleri	(1.356)	(1.073)
Komisyon giderleri	(1.353)	(889)
Diğer esas faaliyetlerden giderler	(44.591)	(61.556)
	(279.552)	(165.072)

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/(Giderler) Net		
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı geliri/(gideri)	70.470	94.609
Esas faaliyetlerle ilgili vade farkı geliri/(gideri)	13.962	16.802
Karşılık gelirleri/(giderleri)	9.693	7.411
Ticari faaliyetlere ilişkin reeskont geliri/(gideri)	5.313	2.966
Hammadde ve malzeme satış kar/(zararları)	5.213	554
Yatırım teşvik gelirleri	2.847	2.672
Sigorta hasar tazminatları	2.804	6.813
Hurda satış karları/(zararları)	2.533	10.919
Rödavans gelirleri	800	756
Komisyon gelirleri/(giderleri)	(1.223)	232
Devlet hakkı-madencilik fonu	(2.559)	(892)
Diğer esas faaliyetlerden gelirler/(giderler)	26.453	(38.226)
Marka teşvik (Turquality) geliri	-	207
	136.306	104.823

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

33. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme karları	324.567	221.283
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karları	9.839	-
Maddi duran varlık satış karları	1.589	3.587
	335.995	224.870

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı	(8.798)	-
Maddi duran varlık satış zararları	(4.278)	(6.075)
Satış amaçlı elde tutulan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	(204)	-
	(13.280)	(6.075)

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/(Giderler) Net		
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme kar/(zararları)	315.769	221.283
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış karları	9.839	-
Satış amaçlı elde tutulan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	(204)	-
Maddi duran varlık satış karları/(zararları)	(2.689)	(2.488)
	322.715	218.795

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen sabit getirili finansal varlıklardan dönem içerisinde aşağıda detayı sunulan menkul kıymetlerden faiz tahsilatı yapılmıştır.

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Menkul kıymet ihraççısı		
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	7.926	7.128
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	6.003	5.218
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	5.021	4.365
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.	340	293
	19.290	17.004

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

33. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırım değerlendirme kar/(zararları) menkul kıymetler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Menkul kıymet ihraççısı		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	76.558	50.990
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	52.339	34.919
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	29.875	25.050
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	35.365	24.991
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	26.881	22.438
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	24.324	16.254
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	20.247	13.469
Arçelik A.Ş.	20.224	13.439
Ziraat Bankası A.Ş.	13.614	9.050
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.	7.022	4.670
Anadolu Efes Biracılık Ve Malt Sanayii A.Ş.	6.955	4.559
Finansbank A.Ş.	822	547
	314.226	220.376

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar ABD Doları para birimi cinsinden olması sebebiyle USD/TRY paritesindeki değişimlere maruz kalmaktadır. Bu nedenle kar/(zarar) hesapları etkilenmektedir.

Ayrıca; dönem içinde Hindistan'da kamu kesimi tarafından ihraç edilmiş menkul kıymetlerden 1.543 TL değerlendirme farkı oluşmuştur. (1 Ocak-31 Mart 2019: 907 bin TL)

TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Değer düşüklüğü zararları/iptalleri		
Finansal yatırımların değer düşüklüğü/iptali net	9.960	4.796
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü/iptalleri net	(1.428)	(6.058)
	8.532	(1.262)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

34.Finansman Gelirleri ve Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Finansman Gelirleri		
Kambiyo karları	962.816	351.723
- Nakit ve nakit benzerleri	795.826	326.834
- Banka kredileri	1.186	832
- Türev ürünleri	124.961	2.476
- Diğer	40.843	21.581
Faiz gelirleri	79.797	33.381
- Vadeli mevduatlar	37.246	27.659
- Türev ürünler	42.546	5.722
- Diğer	5	-
	1.042.613	385.104
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Finansman Giderleri		
Kambiyo zararları	(951.261)	(433.337)
- Nakit ve nakit benzerler	(129.922)	(78.421)
- Banka kredileri	(172.179)	(36.901)
- Çıkarılmış tahviller	(575.754)	(308.033)
- Türev ürünleri	(33.861)	(4.720)
- Kiralamalar	(651)	-
- Diğer	(38.894)	(5.262)
Faiz giderleri	(296.049)	(128.520)
- Banka kredileri	(164.694)	(72.147)
- Çıkarılmış tahviller	(102.749)	(41.981)
- Kiralamalar	(6.093)	(11.557)
- Faktoring giderleri	-	(309)
- Türev ürünler	(19.018)	(1.003)
- Diğer	(3.495)	(1.523)
	(1.247.310)	(561.857)
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Finansman Gelirleri / Giderleri (Net)		
Kambiyo kar/(zararları)	11.555	(81.614)
- Nakit ve nakit benzerleri	665.904	248.413
- Banka kredileri	(170.993)	(36.069)
- Çıkarılmış tahviller	(575.754)	(308.033)
- Türev ürünler	91.100	(2.244)
- Kiralamalar	(651)	-
- Diğer	1.949	16.319
Faiz gelir/(giderleri)	(216.252)	(95.139)
- Banka mevduat ve kredileri	(127.448)	(44.488)
- Çıkarılmış tahviller	(102.749)	(41.981)
- Kiralamalar	(6.093)	(11.557)
- Türev ürünler	23.528	4.719
- Faktöring giderleri	-	(309)
- Diğer	(3.490)	(1.523)
	(204.697)	(176.753)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

35. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maliyet bedeli		
Binalar	32.474	29.933
Tesis makine ve cihazlar	-	38.214
	32.474	68.147
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklükleri		
Binalar	2.255	2.079
Tesis makine ve cihazlar	-	38.010
	2.255	40.089
Maddi duran varlığın net defter değeri	30.219	28.058

Bağlı ortaklıklardan Richard Fritz Holding GmbH'nin Almanya'da bulunan binalarının bir kısmı atıl durumda kalmış olup, satışı için teklifler toplanmaya başlanmış olup, 2020 yılı içerisinde satış işlemlerinin tamamlanması planlanmaktadır. Söz konusu varlıklar 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar hesap grubuna sınıflanmıştır.

Cam Elyaf Sanayii AŞ'nin 2. fırınının teknik ömrünü tamamlaması ve tamir imkânının da bulunmaması nedeniyle Aralık 2015'de faaliyeti durdurulmuş, fırın makine teçhizat ve demirbaşı satılabilir kısım için değer tespiti yapılarak bilanço tarihi itibarıyla TFRS-5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" standardı uyarınca satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanmıştır. Kullanılmayacak kısım ise değer düşüklüğü hesaplanarak gider yazılmıştır.

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı - 1 Ocak	28.058	204
Yabancı para çevrim farkları	2.365	-
Değer düşüklüğü	(204)	-
	30.219	204

36. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Topluluk, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve bağlı ortaklıklarına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır. Bu kapsamda ekli konsolide finansal tablolarda konsolide edilen işletmelere ait ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri de netleştirilmeden ayrı olarak gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

36. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlıkları	1.020.001	1.093.602
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(262.623)	(196.946)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	757.378	896.656

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerleme ve ekonomik ömür farklılıkları	3.205.339	3.243.951
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	740.622	772.422
İndirimli kurumlar vergisi	(4.860.688)	(5.050.443)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	(1.650.515)	(1.547.216)
Kıdem tazminatı karşılığı	(455.623)	(451.185)
Stokların yeniden değerlemesi	(218.747)	(271.797)
Şüpheli alacaklar karşılığı	(33.017)	(39.086)
Türev araç değerlemesi	221.929	(23.477)
Diğer	(7.565)	(322.768)
	(3.058.265)	(3.689.599)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerleme ve ekonomik ömür farklılıkları	(650.523)	(641.459)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(70.899)	(73.908)
İndirimli kurumlar vergisi	1.069.351	1.111.097
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	294.780	261.814
Kıdem tazminatı karşılığı	91.424	90.588
Stokların yeniden değerlemesi	44.444	55.378
Şüpheli alacaklar karşılığı	6.309	7.731
Türev araç değerlemesi	(48.824)	5.165
Diğer	21.316	80.250
	757.378	896.656

Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararlarının vadesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Birinci yılda sona erecek	23.782	13.609
İkinci yılda sona erecek	39.496	24.767
Üçüncü yılda sona erecek	58.101	36.840
Dördüncü yılda sona erecek	136.863	54.501
Beşinci yılda sona erecek	317.819	134.824
Altıncı yılda sona erecek	51.469	25.746
Yedinci yılda sona erecek	16.900	41.634
Sınırsız ömre sahip olanlar	1.006.085	1.215.295
	1.650.515	1.547.216

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

36. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri (Devamı)

Mali zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere Türkiye’de, Mısır’da ve Çin’de maksimum 5 yıl, Romanya’da 7 yıl, Rusya ve Ukrayna’da ise süresiz taşınabilir (Rusya’da 30 Kasım 2016 tarihinden itibaren süresiz olmuştur). Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış mali zararların tutarı 690.958 bin TL (31 Aralık 2019: 714.245 bin TL)’dir.

Ertelenen vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı - 1 Ocak	896.656	544.847
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(91.216)	76.161
Yabancı para çevrim farkları	(33.034)	29.414
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen (Dipnot 28)	(15.028)	(13.652)
Muhasebe standartlarındaki değişiklik (Dipnot 2)	-	5.840
	757.378	642.610

Kurumlar Vergisi

Topluluk Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türk Vergi Kanunu ana şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide bir vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Dolayısıyla ekteki konsolide finansal tablolarda yansıtılan vergi karşılıkları konsolide edilen şirketleri ayrı tüzel kişilik bazında dikkate alarak hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıllar zararları kullanılan yatırım indirimleri ve Ar-Ge merkezi indirimi) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’deki kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %22’dir (31 Aralık 2019: %22).

Ülkeler itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranları (%) aşağıdaki gibidir:

Ülke	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bosna Hersek	10,0	10,0
Bulgaristan	10,0	10,0
Gürcistan (*)	-	-
İtalya (**)	27,9	27,9
Mısır	22,5	22,5
Romanya	16,0	16,0
Rusya (***)	2,0-20,0	2,0-20,0
Ukrayna	18,0	18,0
Almanya (**)	31,40	31,40
Çin (****)	25,0	25,0
Hindistan	34,944	34,944
Hollanda (*****)	16,50-25,0	20,0-25,0

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

36.Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

- (*) Gürcistan'da kurumlar vergisi uygulaması kalkmış olup, sadece kar payı dağıtımlarında gelir vergisi alınmaktadır. Bu nedenle Gürcistan'da mukim bağlı ortaklığımızın ertelenmiş vergi tutarı sıfırlanmıştır.
- (**) Artan oranlı vergi tarifesi bulunmaktadır.
- (***) Rusya'da genel vergi oranı %20 olup, bunun %18'si "Bölgesel Bütçe", %2'si "Genel Bütçe"ye tahsis edilmiş durumdadır. Rusya'nın Tataristan bölgesinde bulunan bağlı ortaklıklarımız "Özel Ekonomik Bölge"de bulunması nedeniyle ana faaliyet konusu nedeniyle oluşan karlardan %2, diğer ana faaliyet dışındaki karlardan %20 vergi oranına göre hesaplanan tutardan vergi ödemektedirler.
- (****) Çin'de 300 bin Çin Yuanı'na kadar oluşan kardan %15, aşan kısmı için %25 oranında vergi uygulanmaktadır.
- (*****) Hollanda'da 200.000 Euro'ya kadar oluşan kardan %16,50, aşan kısmı için %25 oranında vergi uygulanmaktadır.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: %22).

28 Kasım 2017 tarihinde kabul edilen 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair" kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 32. Maddesinin birinci fıkrasında belirtilen %20 vergi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır hükmü geçici madde ile eklenmiştir. Ayrıca, aynı "Torba Yasa" ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 5. Maddesinin birinci fıkrasının e bendinde belirtilen "Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların vergiden istisna edilecek %75'lik kısmı %50 olarak değişmiştir.

Bu nedenle Türkiye'deki şirketler, ertelenmiş vergi hesaplamasında zamanlama farkı 2020 yılına kadar olan işlemlerde %22, etkileri kısa ve daha uzun vadelere yayınlanan işlemlerde ise, etkinin zaman boyutu dikkate alınarak %21 ve %20 oranlarına göre ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğü hesaplanmıştır.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek şirketin ödemesi gereken kurumlar vergisi değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı yapılması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40'ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

36.Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar 101.113 bin TL (31 Aralık 2019: 66.550 bin TL)'dir.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar vergisi karşılığı	142.787	286.496
Peşin ödenen vergi ve fonlar (-)	(59.436)	(200.077)
Finansal durum tablosundaki vergi karşılığı	83.351	86.419

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(142.787)	(140.672)
Ertelenmiş vergi geliri	(91.216)	76.161
Yabancı para çevrim farkları	(661)	513
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı	(234.664)	(63.998)

Vergi karşılığının mutabakatı

Vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar	908.876	689.796
Geçerli vergi oranı	%22	%22
Hesaplanan vergi	(199.953)	(151.755)

Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı

- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(17.771)	(15.025)
- Yabancı para çevrim farkları	(4.471)	(15.887)
- Diğer konsolidasyon düzeltmeleri	3.106	(17.243)
- İndirimli kurumlar vergisi (*)	(16.131)	103.588
- Temettü ve vergiden muaf diğer gelirler	27.436	15.288
- Vergiden mahsup edilebilecek geçmiş yıllar zararları (*)	(8.895)	14.458
- Farklı vergi oranlarına tabi yurt dışı şirketlerin etkisi	7.611	(181)
- Yararlanılacak yatırım indirimleri	1.323	2.759
- Türev araç işlemleri	(26.919)	-
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı	(234.664)	(63.998)

Efektif vergi oranı	%26	%9
----------------------------	------------	-----------

(*) Topluluk şirketleri yararlanılabilir ertelenmiş vergi varlıklarından indirimli kurumlar vergisi ve birikmiş mali zararlarını tekrar gözden geçirmiş olup, makul sürede indirim konusu olamayacak kısım için karşılık ayırmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

37. Pay Başına Kazanç

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (1/1000 değeri)	2.250.000	2.250.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	441.885	448.315
Pay başına kazanç	0,1964	0,1993
Ana şirket hissedarlarına ait toplam kapsamlı gelir	130.619	860.132
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen pay başına kazanç	0,0581	0,3823

Hisseye dönüştürülebilir borçlanma aracı bulunmamaktadır. Her pay eşit haklara sahiptir.

38. İlişkili Taraf Açıklamaları

Topluluk' un ana ortağı Türkiye İş Bankası AŞ'dir. Şirket ile konsolide edilen bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden bu notta açıklanmamıştır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraf olarak nitelendirilen şirketlerimizin ilişkili düzeyini gösterir tam listesi alfabetik sıralı olarak aşağıdaki gibi gruplandırılmıştır:

Ana ortağımızın ortağı

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik Ve Yardımlaşma Vakfı	Türkiye

Ana ortağımız

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye İş Bankası A.Ş.	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

38.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

Ana ortağımızın bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştirakleri

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Anadolu Anonim Türk Sigorta A.Ş.	Türkiye
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	Türkiye
Bayek Tedavi Sağlık Hizmetleri Ve İşletmeciliği A.Ş.	Türkiye
Camiş Yatırım Holding A.Ş.	Türkiye
Efes Yatırım Holding A.Ş.	Türkiye
İş Factoring Finansman Hizmetleri A.Ş.	Türkiye
İş Finansal Kiralama A.Ş.	Türkiye
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Türkiye
İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Türkiye
İş Koray Tur.Orm.Mad.İnş.Tah.Tic.A.Ş.	Türkiye
İş Merkezleri Yönetim Ve İşletim A.Ş.	Türkiye
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağıtım Ticaret Ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	Türkiye
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	Türkiye
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Türkiye
İş Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Türkiye
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	Türkiye
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	Türkiye
Milli Reasürans T.A.Ş.	Türkiye
Mipaş Mümessillik İth. İhr. Ve Paz. A.Ş.	Türkiye
Topkapı Yatırım Holding A.Ş.	Türkiye
Trakya Yatırım Holding A.Ş.	Türkiye
TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.	Türkiye
TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Türkiye
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	Türkiye
Yatırım Finansman Menkul Değerler A.Ş.	Türkiye
İşbank AG	Almanya

İş ortaklıklarımız

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Rudnik Krencjaka Vijenac D.O.O.	Bosna Hersek
Pacific Soda LLC	ABD

İş ortaklıklarımızın ortakları

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Fabrika Cementa Lukavac D.D.(FCL)	Bosna Hersek
Imperial Natural Resources Trona Mining Inc.	ABD

İştiraklerimiz

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	Mısır
Solvay Sisecam Holding AG	Avusturya

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

38.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İştiraklerimizin ortakları

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Saint Gobain Glass France S.A.	Fransa
Société Financière D'Administration Et De Gestion SAS (SOFIAG)	Belçika

Satılmaya hazır finansal varlığımız

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Bosen Enerji Elektrik üret. Oto Pro. Grb. A.Ş.	Türkiye

Topluluk ile yukarıda belirtilen ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve krediler:

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türkiye İş Bankası A.Ş.		
– Vadeli	8.212.352	7.790.711
– Vadesiz	478.577	95.666
	8.690.929	7.886.377
İşbank AG		
– Vadesiz	3.907	3.159
	3.907	3.159
	8.694.836	7.889.536
İlişkili taraflarda tutulan mevduatlara yapılan değer düşüklüğü karşılığı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türkiye İş Bankası A.Ş.	11.663	10.244
İlişkili taraflardan kullanılan krediler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	2.078.290	2.667.675

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

38.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların defter değerleri:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların brüt defter değeri		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	761.636	685.078
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	353.360	317.995
	1.114.996	1.003.073

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların değer düşüklüğü		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	12.281	12.709
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	2.961	3.451
	15.242	16.160

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların kupon faiz oranları ve nominal tutarları aşağıdaki gibidir:

			31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Menkul kıymet ihraççısı	ISIN kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Nominal Tutar (bin USD)	Nominal Tutar (bin USD)
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1390320981	5,375	45.464	45.464
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1508390090	5,500	34.200	34.200
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1079527211	5,000	33.924	33.924
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1578203462	6,125	1.200	1.200
			114.788	114.788
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	XS1412393172	4,875	38.830	38.830
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	XS1219733752	5,125	14.600	14.600
			53.430	53.430
			168.218	168.218

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

38.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili alacaklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	2.778	2.858
Solvay Sisecam Holding AG	1.687	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	690	728
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	406	411
Fabrika Cementa Lukavac D.D. (FCL)	48	24
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	1	2
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	-	2.754
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	52
	5.610	6.829

İlişkili taraflarla ilgili borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Solvay Sisecam Holding AG	84.101	74.541
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	8.218	4.298
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	3.071	1.552
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	1.778	2.745
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E	1.465	-
Saint Gobain Glass France S.A.	451	830
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	131	143
İş Factoring Finansman Hizmetleri A.Ş.	45	-
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	13	22
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	10	18
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. ve İlet. Hiz. A.Ş.	5	5
	99.288	84.154

İlişkili taraflarla ilgili borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Ortaklara Ödenecek Temettü (*)	490.836	4.932
	490.836	4.932

(*) Topluluk 'un halka açık şirketlerinin 2020 Yılı'nın Mart ayında yapılan 2019 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantılarında nakit kar dağıtım tarihi 29 Mayıs 2020 olarak belirlenmiştir. Bu karar doğrultusunda 31 Mart 2020 tarihindeki Topluluk dışı paylara isabet eden tutar, bağlı ortaklıklardan Anadolu Cam Sanayii AŞ'nin Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası'nda işlem görmeyen kurucu ve imtiyazlı pay sahiplerinin henüz talep etmediği birikmiş kar payları ile bağlı ortaklıklardan Cam Elyaf Sanayii AŞ'nin Topluluk dışındaki küçük hissedarlarının talep etmediği birikmiş kar payı tutarlarının toplamından oluşmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

38.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İlişkili taraflarla ilgili faiz gelirleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	30.851	21.810
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	5	-
	30.856	21.810

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İlişkili taraflarla ilgili faiz giderleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	31.108	927
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	-	49
	31.108	976

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı karı		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	76.558	50.990
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	35.365	24.991
	111.923	75.981

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İlişkili taraflarla ilgili diğer gelirler		
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	7.398	5.185
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	2.837	2.570
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	2.149	1.768
Solvay Sisecam Holding AG	1.705	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	1.623	31
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	1.022	902
Rudnik Krencjaka Vijenac D.O.O.	90	75
Fabrika Cementa Lukavac D.D. (FCL)	39	-
Yatırım Finansman Yatırım Ortaklığı A.Ş.	4	-
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	2	1
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	1	1
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	1	1
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	1	1
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. Ve İlet. Hiz. A.Ş.	-	25
Milli Reasürans T.A.Ş.	-	3
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	2
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	-	1
İş Finansal Kiralama A.Ş.	-	1
	16.872	10.567

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

38.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler (Devamı):

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İlişkili taraflarla ilgili diğer giderler		
Solvay Sisecam Holding AG ⁽¹⁾	86.139	76.310
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O. ⁽²⁾	4.506	3.758
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş. ⁽³⁾	3.693	3.343
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	1.707	457
Saint Gobain Glass France S.A.	736	95
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	421	565
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ⁽⁴⁾	359	6.279
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	314	263
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güv. ve Yard. Vakfı	281	281
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	230	470
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	126	65
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	41	76
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. Ve İlet. Hiz. A.Ş.	6	-
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	2	2
	98.561	91.964

(1) Solvay Sodi AD' den alınan soda alımlarından oluşmaktadır.

(2) Camın ana hammaddesi olan kum alım giderlerinden oluşmaktadır.

(3) Şirket merkezinin bulunduğu Tuzla Şişecam Genel Merkezi ile İş Kuleleri yönetim ve işletim giderlerinden oluşmaktadır.

(4) İş Kuleleri ve Paşabahçe Mağazalarının kira ödemelerinden oluşmaktadır. Şirket, 16 Aralık 2019 tarihinde Tuzla Şişecam Genel Merkezi'ni 310.000 bin TL + KDV (=334.800 bin TL) peşin bedelle satın almıştır (1 Ocak-31 Mart 2019: 6.213 bin TL).

TFRS-16 "Kiralamalar" standardına göre kira tutarları, kiracı olarak kalınan süre ve aylık kira tutarları zımni faiz oranına göre zaman etkisi dikkate alınarak finansal durum tablosunda 2.590 bin TL'si aktifte "Kullanım Hakkı Varlıkları" içerisinde, 2.819 bin TL'si pasifte "Borçlanmalar" içerisinde, 50 bin TL'si aktifte ertelenmiş vergi varlığı içerisinde, 57 bin TL genel yönetim giderleri içerisinde amortisman gideri olarak, 202 bin TL pazarlama satış ve dağıtım giderleri içerisinde kira gideri, 141 bin TL'si finansman giderleri içerisinde faiz giderleri bölümünde kiralama gideri, 9 bin TL'si ertelenmiş vergi geliri olarak, 147 bin TL'si de geçmiş yıllar karları içerisinde zarar olarak muhasebeleştirilmiştir.

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar		
Ana ortaklık (Holding)	5.274	5.533
Konsolidasyona tabi diğer şirketler	18.203	16.813
	23.477	22.346

Şirket'in üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri ile genel müdür, başkanlar, genel müdür yardımcıları, başkan yardımcıları ve fabrika müdürlerinden oluşmaktadır. 1 Ocak-31 Mart 2020 ve 1 Ocak-31 Mart 2019 dönemlerinde üst yönetime emeklilik sosyal yardımları, işten çıkartma, ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar, hisse bazlı ödemeler ve diğer uzun vadeli faydalar sağlanmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

a) Sermaye Riski Yönetimi

Topluluk sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Topluluk' un sermaye yapısı Dipnot 8 ve 10'da açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 6'da açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 28'de açıklanan sırasıyla çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Topluluk' un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Topluluk sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal ve ticari borçlar	18.785.122	17.938.652
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri ile vadeye kadar elde tut. finansal varlık	(12.299.972)	(11.330.250)
Net borç	6.485.150	6.608.402
Toplam özkaynak	19.295.655	19.133.385
Net borç / özkaynak oranı	%34	%35

Topluluk' un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Topluluk faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akışı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Topluluk risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Topluluk finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Topluluk finansal araçlarını Mali İşler Başkanlığı vasıtasıyla merkezi olarak Topluluk' un risk politikaları çerçevesinde yönetmektedir. Topluluk' un nakit giriş ve çıkışları günlük olarak, aylık nakit akış bütçeleri haftalık raporlarla, yıllık nakit akış bütçeleri ise aylık nakit raporlarla izlenmektedir.

Risk yönetimi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir Risk Yönetimi Birimi tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Topluluk'un Risk Yönetimi Birimi tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Topluluk' un operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Topluluk Yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Topluluk' un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Topluluk, bayilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlandırarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Topluluk tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar Topluluk politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir (Dipnot 10).

Ticari alacaklar çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış çok sayıda müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

	Alacaklar				Nakit ve nakit benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	5.610	3.713.386	-	289.435	9.108.693	3.532.613
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.047.809)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	5.610	3.183.326	-	289.435	9.108.693	3.532.613
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.981.415)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	352	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	529.708	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(66.394)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	87.976	-	830	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(87.976)	-	(830)	-	-
– Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	889	-	-	11.702	43.257
– Değer düşüklüğü (-)	-	(889)	-	-	(11.702)	(43.257)
– Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

	Alacaklar				Nakit ve benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri						
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	6.829	3.565.468	-	287.457	8.368.516	3.051.251
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.952.758)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	6.829	3.160.385	-	287.457	8.368.516	3.051.251
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.894.612)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	405.083	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(58.146)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	94.306	-	2.404	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(94.306)	-	(2.404)	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	866	-	-	10.279	53.217
– Değer düşüklüğü (-)	-	(866)	-	-	(10.279)	(53.217)
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Topluluk' un müşterilerinden aldığı teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alacak sigortası	1.160.701	1.140.453
Teminat mektupları	415.723	388.940
Doğrudan borçlandırma sistemi	244.743	214.319
Nakit	109.156	72.573
Teminat çek ve senetleri	70.756	97.227
İpotekler	46.730	39.246
	2.047.809	1.952.758

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	317.373	252.148
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	119.872	57.106
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	44.600	42.534
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	47.863	53.295
Toplam vadesi geçen alacaklar	529.708	405.083
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(66.394)	(58.146)

b.2) Likidite Risk Yönetimi

Topluluk, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak likidite riskini yönetir.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi yeterli ölçüde nakit tutmayı yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.2) Likidite Riski Yönetimi (Devamı)

Likidite riski tabloları (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Topluluk' un finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Topluluk' un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

31 Mart 2020						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	10.123.323	11.019.974	1.458.740	2.259.391	7.268.944	32.899
Borçlanma senedi ihraçları	6.511.445	8.459.027	1.995.807	317.003	1.268.014	4.878.203
Kiralamalar	215.851	336.852	24.578	61.841	155.416	95.017
Ticari borçlar	1.835.215	1.840.995	1.811.152	29.163	680	-
İlişkili taraflara borçlar	590.124	590.124	590.124	-	-	-
Diğer borçlar	174.939	175.004	106.729	-	68.275	-
Toplam yükümlülük	19.450.897	22.421.976	5.987.130	2.667.398	8.761.329	5.006.119

Türev finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Nakit girişleri	343.309	343.309	845	-	-	342.464
Nakit çıkışları	(121.380)	(121.380)	-	(121.380)	-	-
	221.929	221.929	845	(121.380)	-	342.464

31 Aralık 2019						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	9.653.849	10.603.803	1.980.262	1.893.620	6.698.908	31.013
Borçlanma senedi ihraçları	5.982.316	8.569.859	858.331	1.963.939	1.155.963	4.591.626
Kiralamalar	209.471	321.673	23.809	59.024	154.774	84.066
Ticari borçlar	2.008.862	2.015.154	1.999.594	15.560	-	-
İlişkili taraflara borçlar	89.086	89.086	89.086	-	-	-
Diğer borçlar	143.166	143.198	112.560	-	30.638	-
Toplam yükümlülük	18.086.750	21.742.773	5.063.642	3.932.143	8.040.283	4.706.705

Türev finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Nakit girişleri	89.914	89.914	-	25.764	-	64.150
Nakit çıkışları	(113.391)	(113.391)	-	(23.587)	-	(89.804)
	(23.477)	(23.477)	-	2.177	-	(25.654)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Topluluk, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Topluluk düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Topluluk' un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Topluluk, bağlı ortaklıkları ve iştiraklerinin faaliyet gösterdiği ülkelerin ekonomilerine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimlerini yabancı para olarak kabul etmiştir.

Topluluk' un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıkları ile parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin rapor tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

31 Mart 2020 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	1.249.010	90.321	84.415	51.424
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	8.963.038	928.423	378.468	182.787
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	118.559	7.640	8.338	8.618
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	10.330.607	1.026.384	471.221	242.829
5. Ticari alacaklar	2.749.348	421.938	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	184.999	1.462	23.520	5.776
8. Duran varlıklar (5+6+7)	2.934.347	423.400	23.520	5.776
9. Toplam varlıklar (4+8)	13.264.954	1.449.784	494.741	248.605
10. Ticari borçlar	516.806	24.499	48.622	6.363
11. Finansal yükümlülükler	2.375.427	317.362	42.619	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	67.068	5.656	3.708	3.461
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.959.301	347.517	94.949	9.824
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	6.699.273	716.389	281.536	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	3.723	-	516	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	6.702.996	716.389	282.052	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	9.662.297	1.063.906	377.001	9.824
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	1.216.726	798.332	(552.350)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	5.244.344	804.841	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	4.027.618	6.509	552.350	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	4.819.383	1.184.210	(434.610)	238.781
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.299.099	376.776	85.882	224.387
22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	221.929	34.059	-	-
23. İhracat	1.216.715	98.815	84.777	44.991
24. İthalat	523.325	27.956	51.235	8.696

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

31 Aralık 2019 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	1.128.589	101.057	73.048	42.477
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	7.789.064	864.593	377.727	141.098
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	78.804	4.397	7.367	3.690
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	8.996.457	970.047	458.142	187.265
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	2.585.312	435.223	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	246.108	6.803	30.375	3.685
8. Duran varlıklar (5+6+7)	2.831.420	442.026	30.375	3.685
9. Toplam varlıklar (4+8)	11.827.877	1.412.073	488.517	190.950
10. Ticari borçlar	515.824	23.448	55.924	4.610
11. Finansal yükümlülükler	2.220.685	326.310	42.453	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	69.001	6.674	4.409	34
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.805.510	356.432	102.786	4.644
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	6.139.363	716.389	283.263	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	6	1	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	6.139.369	716.390	283.263	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	8.944.879	1.072.822	386.049	4.644
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	618.705	575.000	(420.550)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	3.415.615	575.000	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.796.910	-	420.550	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	3.501.703	914.251	(318.082)	186.306
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.558.086	328.051	64.726	178.931
22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(23.477)	(3.952)	-	-
23. İhracat	5.238.524	482.896	364.011	189.179
24. İthalat	2.299.511	140.496	228.520	52.078

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Topluluk, başlıca ABD Doları ve Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

Aşağıdaki tablo Topluluk' un ABD Doları ve Euro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Topluluk içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Topluluk Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Topluluk içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, vergi öncesi kar / zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Kur riskine duyarlılık

	31 Mart 2020			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	245.507	(245.507)	3.158	(3.158)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	520.193	(520.193)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	765.700	(765.700)	3.158	(3.158)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	61.964	(61.964)	1.090.287	(1.090.287)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	(398.520)	398.520	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(336.556)	336.556	1.090.287	(1.090.287)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	22.439	(22.439)	292.975	(292.975)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	22.439	(22.439)	292.975	(292.975)
Toplam (3+6+9)	451.583	(451.583)	1.386.420	(1.386.420)

(*) Türkiye dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak ve iş ortaklıklarının Türk Lirasına çevrimlerindeki kurların %10 değişmesi durumunda özkaynak toplamlarında meydana gelen artış veya azalışı ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Kur riskine duyarlılık (Devamı)

31 Aralık 2019

	<u>Kar/(Zarar)</u>		<u>Özkaynaklar (*)</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	194.869	(194.869)	2.389	(2.389)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	341.561	(341.561)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	536.430	(536.430)	2.389	(2.389)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	43.047	(43.047)	1.086.221	(1.086.221)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	(279.691)	279.691	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(236.644)	236.644	1.086.221	(1.086.221)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	17.893	(17.893)	320.474	(320.474)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	17.893	(17.893)	320.474	(320.474)
Toplam (3+6+9)	317.679	(317.679)	1.409.084	(1.409.084)

(*) Türkiye dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak ve iş ortaklıklarının Türk Lirasına çevrimlerindeki kurların %10 değişmesi durumunda özkaynak toplamalarında meydana gelen artış veya azalışı ifade etmektedir.

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Topluluk' un finansal yükümlülükleri, Topluluk' u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Değişken faizli finansal yükümlülüklerin 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla mevcut finansal durum pozisyonuna göre TL faiz oranlarında %1'lik ve yabancı para faiz oranlarında %0,25'lik bir düşüş / yükseliş olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda; vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 4.305 bin TL değerinde artacak/azalacaktır (31 Aralık 2019: 15.341 bin TL, 31 Mart 2019: 1.555 bin TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi (Devamı)

Faiz oranı duyarlılığı

Topluluk' un faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal varlıklar	-	15.603.930	705.997	16.309.927
Nakit ve nakit benzerleri	-	8.406.195	704.473	9.110.668
Finansal yatırımlar	-	3.189.304	-	3.189.304
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	1.524	1.524
Ticari alacaklar	-	3.713.386	-	3.713.386
İlişkili taraflardan alacaklar	-	5.610	-	5.610
Diğer alacaklar	-	289.435	-	289.435
Finansal yükümlülükler	4.380.165	15.070.073	659	19.450.897
Banka kredileri	4.380.165	5.742.499	659	10.123.323
Borçlanma senedi ihraçları	-	6.511.445	-	6.511.445
Kiralama yükümlülüğü	-	215.851	-	215.851
Ticari borçlar	-	1.835.215	-	1.835.215
İlişkili taraflara borçlar	-	590.124	-	590.124
Diğer borçlar	-	174.939	-	174.939

31 Aralık 2019				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal varlıklar	-	14.813.077	378.944	15.192.021
Nakit ve nakit benzerleri	-	7.991.986	376.927	8.368.913
Finansal yatırımlar	-	2.961.337	-	2.961.337
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	2.017	2.017
Ticari alacaklar	-	3.565.468	-	3.565.468
İlişkili taraflardan alacaklar	-	6.829	-	6.829
Diğer alacaklar	-	287.457	-	287.457
Finansal yükümlülükler	3.450.175	14.635.997	578	18.086.750
Banka kredileri	3.450.175	6.203.096	578	9.653.849
Borçlanma senedi ihraçları	-	5.982.316	-	5.982.316
Kiralama yükümlülüğü	-	209.471	-	209.471
Ticari borçlar	-	2.008.862	-	2.008.862
İlişkili taraflara borçlar	-	89.086	-	89.086
Diğer borçlar	-	143.166	-	143.166

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

39.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.3) Diğer fiyat riskleri

Özkaynak fiyat duyarlılığı

Topluluk' un konsolide etmediği satılmaya hazır finansal varlığı BIST 50 endeksinde yer almaktadır.

Aşağıdaki duyarlılık analizleri raporlama tarihinde maruz kalınan hisse senedi fiyat risklerine göre belirlenmiştir.

Raporlama tarihinde, diğer tüm değişkenlerin sabit ve değerlendirme yöntemindeki verilerin %10 oranında fazla / az olması durumunda:

- 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, hisse senedi yatırımları, satılmaya hazır varlıklar olarak sınıflandırıldığı ve elden çıkarılmadığı ya da değer düşüklüğüne uğramadığı sürece, net kar / zarar etkilenmeyecektir.
- Diğer özkaynaktaki fonlarda 145 bin TL tutarında artış / azalış (31 Aralık 2019: 190 bin TL) olacaktır. Bu durum esasen, satılmaya hazır hisselerin gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerden kaynaklanmaktadır.

Topluluk' un hisse senedi fiyatları ile ilgili duyarlılığı daha önceki yıla kıyasla önemli bir değişiklik göstermemiştir.

40.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

Finansal Araçlar Kategorileri

31 Mart 2020	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Defter Değeri	Not
Finansal varlıklar	16.018.968	344.833	-	16.363.801	
Nakit ve nakit benzerleri	9.110.668	-	-	9.110.668	6
Ticari alacaklar	3.713.386	-	-	3.713.386	10
İlişkili taraflardan alacaklar	5.610	-	-	5.610	38
Türev finansal varlıklar	-	343.309	-	343.309	12
Finansal yatırımlar	3.189.304	1.524	-	3.190.828	7
Finansal yükümlülükler	19.275.958	121.380	-	19.397.338	
Finansal borçlar	16.850.619	-	-	16.850.619	8
Ticari borçlar	1.835.215	-	-	1.835.215	10
İlişkili taraflara borçlar	590.124	-	-	590.124	38
Türev finansal yükümlülükler	-	121.380	-	121.380	12

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

40.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar) (Devamı)

Finansal Araçlar Kategorileri (Devamı)

31 Aralık 2019	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Defter Değeri	Not
Finansal varlıklar	14.902.547	91.931	-	14.994.478	
Nakit ve nakit benzerleri	8.368.913	-	-	8.368.913	6
Ticari alacaklar	3.565.468	-	-	3.565.468	10
İlişkili taraflardan alacaklar	6.829	-	-	6.829	38
Türev finansal varlıklar	-	89.914	-	89.914	12
Finansal yatırımlar	2.961.337	2.017	-	2.963.354	7
Finansal yükümlülükler	17.943.584	113.391	-	18.056.975	
Finansal borçlar	15.845.636	-	-	15.845.636	8
Ticari borçlar	2.008.862	-	-	2.008.862	10
İlişkili taraflara borçlar	89.086	-	-	89.086	38
Türev finansal yükümlülükler	-	113.391	-	113.391	12

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Mart 2020				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	1.524	1.522	-	2
Türev finansal varlıklar	343.309	-	343.309	-
Toplam	344.833	1.522	343.309	2

31 Aralık 2019				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	2.017	2.015	-	2
Türev finansal varlıklar	89.914	-	89.914	-
Toplam	91.931	2.015	89.914	2

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Kategori 1:** Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- Kategori 2:** Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci kategoride belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Kategori 3:** Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

41.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

- Topluluk, 2 Nisan 2020-21 Nisan 2020 tarihleri arasında Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası'ndan 10.827 bin TL nominal değerli Trakya Cam Sanayii A.Ş. paylarını 2,91-3,45 fiyat aralığında toplam 33.978 bin TL'ye satın alarak pay oranını %70,92'den %71,79'a yükseltmiştir.
- Topluluk, 15 Nisan 2020-21 Nisan 2020 tarihleri arasında Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası'ndan 3.653 bin TL nominal değerli Anadolu Cam Sanayii A.Ş. paylarını 3,19-3,75 fiyat aralığında toplam 12.681 bin TL'ye satın alarak pay oranını %77,80'den %78,28'e yükseltmiştir.
- Topluluk, 2 Nisan 2020-20 Nisan 2020 tarihleri arasında Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası'ndan 4.731 bin TL nominal değerli Soda Sanayii A.Ş. paylarını 5,25-5,81 fiyat aralığında toplam 25.578 bin TL'ye satın alarak pay oranını %62,54'ten %63,02'e yükseltmiştir.
- Şirket'in ana ortağı Türkiye İş Bankası A.Ş. 8 Nisan 2020-22 Nisan 2020 tarihleri arasında Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası'ndan 32.350 bin TL nominal değerli Şirketimiz paylarını 4,21-5,23 fiyat aralığında satın alarak pay oranını %67,61'den %69,05'e yükseltmiştir.
- Bağlı ortaklıklarımızdan Denizli Cam Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu'nda Dünya Sağlık Örgütü tarafından bir pandemi olarak tanımlanan Corona Virüs (Covid-19) salgınının yayılmasının önlenmesi mücadelesi kapsamında, çalışanlarımızın sağlığının korunması, iş güvenliğinin sağlanması ve özgün üretim niteliğindeki Cam Ev Eşyası sektörünün sipariş ve müşterilerindeki azalmaya bağlı olarak I No'lu fırın ve pota fırınlarında 27 Nisan 2020 tarihine kadar üretimin geçici olarak durdurulmasına, fırının hayati ömrünü devam ettirecek teknik kadro ile projelerde bulunan mali ve idari çalışanların iş devamlılığına, mali mevzuatlara uyumlu kalacak şekilde hareket edilmesine karar verilmiştir.
- Şirket'in 27 Mart 2020 tarihinde yaptığı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantı kararları 9 Nisan 2020 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiş olup, 13 Nisan 2020 tarihli 10057 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.
- Şirket, Yönetim Kurulu'nun 27 Nisan 2020 tarihinde 34 sayılı kararı çerçevesinde, bağlı ortaklıklarından Trakya Cam Sanayii A.Ş., Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. A.Ş., Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş., Anadolu Cam Sanayii A.Ş. ve Soda Sanayii A.Ş.'yi tüm aktif ve pasif mal varlığı unsurlarının bir bütün halinde Şirket tarafından devralınmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda, Türk Ticaret Kanunu'nun 145 ve 147'nci maddeleri uyarınca hazırlanan ve PWC Yönetim Danışmanlık A.Ş. uzman kuruluşu raporunda öngörülen tespitleri esas alan "Birleşme Raporu ve Birleşme Sözleşmesi" imzalanmış olup, 27 Nisan 2020 tarihinde SPK'ya başvurulmuştur.

Uzman kuruluş tarafından hesaplanan değişim oranları ve ayrılma hakkı fiyatları aşağıdaki gibidir:

Şirket Unvanı	Kod	Ayrılma Hakkı Değişim Oranı	Kullanım Fiyatı
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	SISE	1,00000	5,27
Trakya Cam Sanayii A.Ş.	TRKCM	0,67615	3,47
Paşabahçe Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	PASAB	0,53423	4,30
Denizli Cam Sanayii ve Tic. A.Ş.	DENCM	0,53423	8,85
Anadolu Cam Sanayii A.Ş.	ANACM	0,88239	4,46
Soda Sanayii A.Ş.	SODA	1,15997	6,39

Yukarıda belirtilen oranlarda birleşme işlemlerinin olması durumunda Şirket'in mevcut 2.250.000.000 Türk Liralık çıkarılmış sermayesi 814.228.446,43 Türk Lirası artarak 3.064.228.446,43 Türk Lirası'na ulaşacaktır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

41.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar (Devamı)

- Çin'de ortaya çıkan ve dünyanın çeşitli bölgelerine yayılan, potansiyel olarak ölümcül solunum yolu enfeksiyonlarına neden olan Covid-19 (Korona) virüs salgını; özellikle bulaşıcılığa maruz kalınan ülkelerde bölgesel ve küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Korona virüs salgınının nihai büyüklüğü şu anda belirsizliğini korumaktadır ve bu nedenle Şirket, operasyonları üzerindeki etkisini makul bir şekilde tahmin edememektedir.

42.Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirketimizin 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulunun (SPK) II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS/TFRS) göre SPK ve Kamu Gözetimi Kurumu (KGK) tarafından belirlenen formatlarla uyumlu olarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmemiş dipnotları ile birlikte konsolide finansal durum tablosu, kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve öz kaynaklar değişim tablosunun (Finansal Tablolar), Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu konsolide finansal tablolar faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına, Şirketimizin izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, finansal raporların Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü Gökhan Güralp ile Mali Kontrol ve Yasal Raporlama Müdürü Murat Yalçın tarafından elektronik ortamda imzalanmasına ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 30 Nisan 2020 tarihli toplantısında karar verilmiştir.