

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

**1 OCAK-31 MART 2023
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa No</u>
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6-7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-88

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	22.328.778	25.244.811
Finansal Yatırımlar	6	3.238.140	3.827.944
Ticari Alacaklar	8,28	20.638.580	19.840.432
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	40.034	63.234
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	20.598.546	19.777.198
Diğer Alacaklar		578.880	451.699
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	12	156.406	107.737
Türev Araçlar	9	34.239	914.267
Stoklar	10	22.308.038	19.251.800
Peşin Ödenmiş Giderler	11	1.818.472	1.884.991
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	26	38.649	56.976
Diğer Dönen Varlıklar		2.341.222	2.029.331
Toplam Dönen Varlıklar		73.481.404	73.609.988
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	835.378	801.221
Diğer Alacaklar		109.350	101.687
Türev Araçlar	9	1.269.822	1.185.630
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	1.997.786	1.891.365
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		5.151.242	5.151.242
Maddi Duran Varlıklar	14	56.272.605	54.565.655
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	1.255.636	996.641
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16, 17	22.346.366	21.742.972
– Şerefiye	17	838.963	812.391
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	21.507.403	20.930.581
Peşin Ödenmiş Giderler	11	2.688.367	2.332.642
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	1.546.505	1.563.776
Diğer Duran Varlıklar		7.197	2.654
Toplam Duran Varlıklar		93.480.254	90.335.485
TOPLAM VARLIKLAR		166.961.658	163.945.473

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	16.293.446	14.281.212
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	4.300.998	4.306.640
Ticari Borçlar	8, 28	9.841.357	11.331.067
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	28	320.493	216.363
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	9.520.864	11.114.704
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	460.249	553.155
Diğer Borçlar	28	2.833.960	653.978
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	28	2.149.159	48.596
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		684.801	605.382
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülük	12	236.879	222.857
Türev Araçlar	9	748.691	291.587
Ertelenmiş Gelirler	11	998.805	1.335.339
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	1.021.921	82.697
Kısa Vadeli Karşılıklar	18, 19	1.554.775	1.138.326
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.283.385	1.326.997
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		39.574.466	35.523.855
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	27.590.136	28.324.384
Diğer Borçlar		5.573	5.114
Türev Araçlar	9	12.633	9.495
Ertelenmiş Gelirler	11	255.588	266.427
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	3.486.921	3.710.712
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		849.979	833.524
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		145.418	144.195
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		32.346.248	33.293.851
Toplam Yükümlülükler		71.920.714	68.817.706
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	20	76.488.917	76.527.911
Ödenmiş Sermaye		3.063.214	3.063.214
Sermaye Düzeltme Farkları		320.075	320.075
Geri Alınmış Paylar (-)		(58.850)	(51.749)
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		167.048	167.048
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		15.745.738	15.739.761
– Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		15.745.738	15.739.761
– Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		15.800.724	15.797.595
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(54.986)	(57.834)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		17.444.388	17.502.288
– Yabancı Para Çevrim Farkları		18.088.577	17.202.279
– Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(644.189)	300.009
– Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(218.103)	300.009
– Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(426.086)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.135.832	1.135.832
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		36.307.685	19.306.383
Net Dönem Karı veya Zararı		2.363.787	19.345.059
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	18.552.027	18.599.856
Toplam Özkaynaklar		95.040.944	95.127.767
TOPLAM KAYNAKLAR		166.961.658	163.945.473

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

			Yeniden Düzenlenmiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Hasılat	21	28.364.770	16.974.389
Satışların Maliyeti	21	(18.788.837)	(10.326.001)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		9.575.933	6.648.388
Genel Yönetim Giderleri	22	(1.618.960)	(866.442)
Pazarlama Giderleri	22	(3.594.446)	(2.352.577)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	22	(79.878)	(59.710)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	1.389.844	1.404.028
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	(1.230.056)	(1.098.855)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	152.985	90.892
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		4.595.422	3.765.724
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	176.668	608.396
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	(4.542)	(197.014)
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)	24	31.812	(20.410)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		4.799.360	4.156.696
Finansman Gelirleri	25	1.630.853	2.705.927
Finansman Giderleri	25	(2.269.469)	(3.221.902)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		4.160.744	3.640.721
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(1.424.710)	62.173
– Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	(1.192.345)	(563.246)
– Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	(232.365)	625.419
Dönem Karı (Zararı)		2.736.034	3.702.894
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
– Kontrol Gücü Olmayan Paylar		372.247	132.723
– Ana Ortaklık Payları		2.363.787	3.570.171
Pay Başına Kazanç	27	0,8877	1,2010

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Yeniden Düzenlenmiş	
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Dönem Karı (Zararı)		2.736.034	3.702.894
Diğer Kapsamlı Gelirler:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.525	86.624
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		(12.719)	88.210
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		4.915	9.319
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		684	(906)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		8.645	(9.999)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(220.557)	3.029.375
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.353.826	2.803.674
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		(1.232.024)	282.952
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		(532.608)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		190.249	(57.251)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		(219.032)	3.115.999
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		2.517.002	6.818.893
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
– Kontrol Gücü Olmayan Paylar		205.138	1.401.138
– Ana Ortaklık Payları		2.311.864	5.417.755
Pay Başına Kazanç	27	0,8682	1,8225

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	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 2022 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	320.075	(39.213)	167.048	6.139.201	9.213.439	1.517.852	10.379.285	9.040.197	39.801.098	13.128.127	52.929.225
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	9.040.197	(9.040.197)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	82.824	1.764.760	-	-	3.570.171	5.417.755	1.401.138	6.818.893
Sermaye artırımını	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(1.247.542)	-	(1.247.542)	(354.312)	(1.601.854)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(3.988)	-	-	-	-	(309.936)	-	(313.924)	-	(313.924)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	320.075	(43.201)	167.048	6.222.025	10.978.199	1.517.852	17.862.004	3.570.171	43.657.387	14.174.952	57.832.339

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	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 2023 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	320.075	(51.749)	167.048	15.739.761	17.502.288	1.135.832	19.306.383	19.345.059	76.527.911	18.599.856	95.127.767
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	19.345.059	(19.345.059)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	5.977	(57.900)	-	-	2.363.787	2.311.864	205.138	2.517.002
Kar payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	(2.059.655)	-	(2.059.655)	(252.967)	(2.312.622)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(7.101)	-	-	-	-	(284.102)	-	(291.203)	-	(291.203)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	320.075	(58.850)	167.048	15.745.738	17.444.388	1.135.832	36.307.685	2.363.787	76.488.917	18.552.027	95.040.944

(*) İlgili kar payı ödemesi, 31 Mayıs 2023 tarihinde yapılacaktır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

			Yeniden Düzenlenmiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		574.638	1.010.760
Dönem karı (zararı)		2.736.034	3.702.894
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		3.434.980	1.291.357
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	14,15,16	1.425.319	1.052.037
- Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5,6,8,10	(94.116)	111.720
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18,19	576.827	102.084
- Pazarlıklı satın alım sonucu oluşan kazanç ile ilgili düzeltmeler	24	-	(58.060)
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		467.718	123.426
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	23,25	645.084	647.241
- Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6,24	(856.449)	(536.678)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	13	(152.985)	(90.892)
- Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		1.424.710	(62.173)
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(3.689)	4.219
- Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		2.561	(1.567)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(4.979.446)	(3.027.805)
- Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		115.267	(1.724.946)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacak. azalış (artış) ile ilgili düzelt.		(127.106)	(140.836)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(48.669)	(27.468)
- Türev varlıklardaki azalış (artış)		749.934	267.965
- Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.992.639)	(2.305.043)
- Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(2.143.712)	195.517
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		14.022	(9.069)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borç. artış (azalış) ile ilgili düz.		(309.113)	543.124
- İşletme sermayesinde gerçek. diğer artış (azalış) ile ilgili düzelt.		(237.430)	172.951
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		1.191.568	1.966.446
- Alınan faiz		82.081	64.053
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	19	(404.243)	(24.901)
- Vergi iadeleri (ödemeleri)		(294.768)	(1.051.776)
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)		-	56.938

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

			Yeniden Düzenlenmiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.821.712)	(584.091)
- Bağlı ortaklıkların kontrolünün kaybı sonucunu doğurmayan satışlara ilişkin nakit girişleri		-	364.530
- Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit çıkışları	3	-	(299.799)
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		251.281	589.214
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(34.420)	(115.888)
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		114.832	58.934
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(2.803.887)	(1.232.478)
- Verilen nakit avans ve borçlar	11	(1.029.997)	(518.758)
- Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	11	722.490	422.266
- Alınan faiz		470.607	75.954
- Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		(1.259.693)	-
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)		1.747.075	71.934
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.893.089)	362.394
- İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları		(291.203)	(313.924)
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	2.943.212	2.894.614
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(3.216.432)	(1.187.020)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(146.988)	(73.552)
- Ödenen temettüler		(252.967)	(354.312)
- Ödenen faiz		(928.711)	(603.412)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		(3.140.163)	789.063
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		226.122	580.006
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(2.914.041)	1.369.069
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	25.240.755	12.819.239
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	22.326.714	14.188.308

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Grubu ("Grup"), holding şirketi Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ("Şirket") ile 57 bağlı ortaklık, 1 iş ortaklığı, 2 iştirak ve 1 müşterek faaliyetten oluşmaktadır.

Grup, yönetim raporlaması açısından mimari camlar, endüstriyel camlar (otomotiv, beyaz eşya ve cam elyaf), cam ev eşyası, cam ambalaj, enerji, kimyasallar ve diğer (ithalat, ihracat, ambalaj atığı geri kazanımı ve tehlikesiz atık geri kazanımı, cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı, holding faaliyetleri ile sigorta aracılık hizmetleri) olmak üzere yedi faaliyet grubuna ayrılmış olup, fiili faaliyet konusu cam üretimi ve buna yardımcı, tamamlayıcı sınai ve ticari faaliyette bulunmak, her türlü sınai ve ticari kuruluşun sermaye ve yönetimine iştirak etmektedir.

Şirket, Türkiye'nin en büyük özel ticari bankaları arasında yer alan Türkiye İş Bankası A.Ş. ("İş Bankası") tarafından 87 yıl önce Türkiye'de, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Sosyeteşi unvanıyla 23 Ocak 1936 tarihinde ticaret siciline tescil edilerek kurulmuş olup, 5 Şubat 1936 tarihinde kuruluşu ticaret sicil gazetesinde ilan edilmiştir. Şirket'in unvanı 25 Nisan 1973 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Şirketi olarak ticaret siciline tescil edilmiş ve 10 Mayıs 1973 tarihinde ticaret sicil gazetesinde yayınlanmıştır. Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BIAS") eski unvanıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") 3 Ocak 1986 yılından beri işlem görmektedir. İş Bankası 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'te doğrudan %51,06'lık paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

Şirket'in merkez adresi ve ortaklık yapısı

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 20'de sunulmuştur.

Şirket Türkiye'de kayıtlıdır ve Genel Merkez adresi İçmeler Mahallesi D-100 Karayolu Cad. No:44 A 34947, Tuzla / İstanbul / Türkiye'dir.

Grup' un personel yapısı

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2022
Aylık ücretli	9.688	8.859	8.352
Saat ücretli	15.215	16.072	15.694
Toplam	24.903	24.931	24.046

Grup'un toplam personel sayısı içinde yer alan 986 kişi, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarındaki çalışanlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 962 kişi, 31 Mart 2022: 918 kişi).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler

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

Mimari Camlar Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. -	Düzcamlar, oto cam ve işlenmiş cam üretimi ve satışı	Türkiye
Şişecam Düzcamlar Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
TRSG Glass Holding B.V.	Düzcamlar, ayna, lamine, kaplamalı camlar üret. ve satışı	Bulgaristan
Trakya Glass Bulgaria EAD	Düzcamlar ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Sisecam Flat Glass Italy S.R.L.	Düzcamlar, kaplamalı ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Sisecam Flat Glass South Italy S.R.L.	Düzcamlar ve ayna üretimi ve satışı	Rusya
Trakya Glass Rus AO	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Trakya Glass Rus Trading OOO	Düzcamlar ve ayna üretimi ve satışı	Hindistan
Sisecam Flat Glass India Private Limited		

İştirak

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

Endüstriyel Camlar Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Otomotiv A.Ş.	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Türkiye
Trakya Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Automotive Bulgaria EAD	Oto cam ve beyaz eşya camları üretimi ve satışı	Bulgaristan
Sisecam Automotive Romania SA	Otomotiv camı üretimi ve satışı	Romanya
Sisecam Automotive Rus JSC	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Rusya
Sisecam Automotive Rus Trading LLC	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Sisecam Automotive Germany GmbH	Ticari faaliyet	Almanya
Richard Fritz Prototype+Spare Parts GmbH	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Almanya
Sisecam Automotive Slovakia S.R.O.	Cam enkapsülasyonu üretimi, satışı ve plastik işlemesi	Slovakya
Sisecam Automotive Hungary Kft	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Macaristan
Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.	Cam elyafı üretimi ve satışı	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Cam Ev Eşyası Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Cam ev eşyası otomatik ve el imalatı üretimi ve satışı	Türkiye
Paşabahçe Mağazaları A.Ş.	Cam ev eşyası perakende satışı	Türkiye
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

Cam Ambalaj Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Türkiye
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
Sisecam Glass Packaging Hungary Kft.	Her türlü cam ve cam ürünleri üretimi, işlenmesi ve şekillendirmesi	Macaristan

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Kimyasallar Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. -		
Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri ^(*)	Soda ve krom kimyasalları üretimi ve satışı	Türkiye
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
Sisecam Trading Co.	Ticari faaliyet	Çin
Sisecam Chemicals USA Inc.	Finansman, yatırım ve satış şirketi	ABD
Sisecam Chemicals Resources LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Chemicals Wyoming LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Resources LP	Doğal Soda Satışı	ABD
Sisecam Chemicals Newco LLC (*)	Finansman ve yatırım şirketi	ABD
Sisecam Resources Genaral Partners LLC	Doğal Soda Satışı	ABD
Sisecam Wyoming LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD

Müşterek Faaliyet	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Pacific Soda LLC	Soda ürünleri ticareti	ABD

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

(*) 31 Ocak 2023 tarihinde kurulmuştur. 31 Mart 2023 itibarıyla herhangi bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Denmar Holdings LLC şirketinin %100 sahipliğindeki Denmar US LLC şirketine, Sisecam Chemicals USA Inc. tarafından, sermaye artırımı yöntemiyle ve 12 Milyon ABD Doları karşılığında %50 oranında ortak olunması, bu suretle Ciner Grubu'nun Stockton Liman İşletmesi Projesine %50 oranında iştirak edilmesi kararı alınmış olup 31 Mart 2023 itibarıyla işlemler henüz tamamlanmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Enerji Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. -		
Şişecam Enerji Grubu Şubesi ⁽¹⁾	Elektrik enerjisi ve buhar üretimi	Türkiye
Şişecam Enerji A.Ş.	Doğalgaz depolama ve satışı ile elektrik ticareti	Türkiye
Camiş Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik üretimi ve satışı	Türkiye

Diğer Grubu

a) Geri Dönüşüm Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.	Ambalaj atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı	Türkiye

b) Maden Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Camiş Madencilik A.Ş.	Cam hammaddeleri üretimi ve satışı	Türkiye
Camiş Egypt Mining Ltd. Co.	Kum işleme ve satışı	Mısır

İş ortaklıkları	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Rudnik Krcnjaka Vijenac D.O.O.	Kireç taşı üretimi ve satışı	Bosna Hersek

c) Diğer Hizmetler Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	Sigorta acenteliği	Türkiye
Şişecam Dış Ticaret A.Ş.	Grup ürünlerinin ihracatı	Türkiye
SC Glass Trading B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Investment B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Camiş Ambalaj Sanayii A.Ş.	Kâğıt ve karton ambalaj üretimi ile satışı	Türkiye
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	Vitamin K-3 ve türevleri üreticisi	Türkiye
Refel S.p.A.	Cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı	İtalya

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

(1) Faaliyet gruplarının şubeleri aşağıdaki gibidir:

Şube Unvanı

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Kocaeli İşlenmiş Camlar Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Bursa Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Ankara Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Tarsus Fabrikası Şubesi (*)

(*) 23 Kasım 2022 tarihinde tescili yapılmıştır.

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Eskişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Denizli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Mersin Depo Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Makine Bakım İşletmesi İstanbul Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Ankara Bölge Müdürlüğü Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası İzmir Bölge Müdürlüğü Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Adana Bölge Müdürlüğü Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Eskişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Yenişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Mersin Depo Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Mersin Soda Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Mersin Kromsan Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Tuz İşletmesi Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Deri Uygulama Laboratuvarı Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Karadiken Kalker İşletmesi Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Enerji Grubu Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Kojenerasyon Santrali İşletmesi Şubesi

Grup'un halka açık şirketi Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'nin hisse bilgilerinin kodları aşağıdaki gibidir:

Hisse bilgileri	BIST kodu	Reuters kodu	Bloomberg kodu
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	SISE	SISE.IS	SISE.TI

Şişecam Resources LP bağlı ortaklığının hisseleri New York Borsası'nda "SIRE" sembolü ile işlem görmektedir. İşlem görmeye kapatılması için çalışmalar devam etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

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 2022 tarihi itibarıyla 96,01 (10 üzerinden 9,60) olarak açıklanmıştır. SPK'nın Ocak 2014 tarihinde yayınladığı "Kurumsal Yönetim İlkeleri"ni baz alan yeni metodolojisini kullanmıştır.

Ana bölümler	Ağırlık	16 Aralık 2022	16 Aralık 2021
Pay sahipleri	%25	95,49	95,49
Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık	%25	97,51	97,48
Menfaat sahipleri	%15	99,48	99,48
Yönetim kurulu	%35	93,82	92,42
Ortalama derecelendirme notu	%100	96,01	95,51

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

Mimari Camlar Grubu

a) Mimari Camlar Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket/Şube Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-				
Şişecam Düzcam Grubu Şubeleri	100,00	100,00	100,00	100,00
TRSG Glass Holding B.V.	70,00	70,00	70,00	70,00
Trakya Glass Bulgaria EAD	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Flat Glass Italy S.R.L	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Flat Glass South Italy S.R.L	100,00	100,00	100,00	100,00
Trakya Glass Rus AO	100,00	70,00	100,00	70,00
Trakya Glass Rus Trading OOO	100,00	70,00	100,00	70,00
Sisecam Flat Glass India Private Limited	100,00	100,00	100,00	100,00

b) Mimari Camlar Grubu İştiraki

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	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	30,00	30,00	30,00

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Endüstriyel Camlar Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Otomotiv A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Trakya Investment B.V.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Bulgaria EAD	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Romania SA	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Rus JSC	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Rus Trading LLC	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Germany GmbH	100,00	100,00	100,00	100,00
Richard Fritz Prototype+Spare Parts GmbH	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Slovakia S.R.O.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Hungary Kft	100,00	100,00	100,00	100,00
Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.	99,999	99,999	99,999	99,999

Cam Ev Eşyası Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket/Şube Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-				
Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri	100,00	100,00	100,00	100,00
Paşabahçe Mağazaları A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe Bulgaria EAD	100,00	100,00	100,00	100,00
OOO Posuda	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe SRL	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe Spain SL	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe Glass GmbH	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe USA Inc.	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe (Shanghai) Trading Co. Ltd.	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe Egypt Glass Manufacturing S.A.E.	100,00	100,00	100,00	100,00

Cam Ambalaj Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket/Şube Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-				
Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri	100,00	100,00	100,00	100,00
OOO Ruscam Management Company	100,00	100,00	100,00	100,00
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	100,00	100,00	100,00	100,00
OOO Energosystems	100,00	100,00	100,00	100,00
CJSC Brewery Pivdenna	100,00	100,00	100,00	100,00
Merefa Glass Company Ltd.	100,00	100,00	100,00	100,00
JSC Mina	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Glass Packaging Hungary Kft.	100,00	100,00	100,00	100,00

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Kimyasallar Grubu

a) Kimyasallar Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket/Şube Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-				
Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Bulgaria EOOD	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Soda Lukavac D.O.O.	100,00	100,00	100,00	100,00
Cromital S.p.A	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Trading Co.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Chemicals USA Inc.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Chemicals Resources LLC	60,00	60,00	60,00	60,00
Sisecam Chemicals Wyoming LLC	60,00	60,00	60,00	60,00
Sisecam Chemicals Newco LLC	100,00	100,00	-	-
Sisecam Resources General Partners LLC	60,00	60,00	60,00	60,00
Sisecam Resources LP	74,00	44,40	74,00	44,40
Sisecam Wyoming LLC	51,00	22,64	51,00	22,64

b) Kimyasallar Grubu Müşterek Faaliyetleri

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Pacific Soda LLC	60,00	60,00	60,00	60,00

c) Kimyasallar Grubu İştiraki

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Solvay Sisecam Holding AG	25,00	25,00	25,00	25,00

Enerji Grubu

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Enerji A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Camiş Elektrik Üretim A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Diğer Grubu

a) Geri Dönüşüm Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.	90,00	90,00	90,00	90,00

b.1) Maden Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Camış Madencilik A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Camis Egypt Mining Ltd. Co.	99,70	99,70	99,70	99,70

b.2) Maden Grubu İş Ortaklığı

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	50,00	50,00	50,00	50,00

c) Diğer Hizmetler Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	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
SC Glass Trading B.V.	100,00	100,00	100,00	100,00
Şişecam Investment B.V.	100,00	100,00	100,00	100,00
Camış Ambalaj Sanayii A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Refel S.p.A.	100,00	100,00	100,00	100,00

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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, İştirakler ve müşterek faaliyetler 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

Grup' 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 birim bazında ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikleri tanımlamaktadır. Aynı zamanda, TMS 29'a göre bir yüksek enflasyonlu ekonominin para biriminde raporlama yapan tüm işletmelerin bu Standardı aynı tarihten itibaren uygulaması gerekmektedir. Bu nedenle, TMS 29'da belirtildiği üzere Ülke genelinde uygulamada tutarlılığı sağlamak amacıyla Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yapılacak açıklamayla tüm işletmelerin aynı anda TMS 29'u uygulamaya başlayacağı beklenmektedir. Ancak, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında bir düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik KGK bir açıklamada bulunmamıştır. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolarda TMS 29 uygulanmamış ve enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştirak, iş ortaklığı, müşterek faaliyetleri 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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup' 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.

Amerika şirketleri ve Refel S.p.A.'nin satın alınması sebebiyle, geçici tutarlar üzerinden yapılan hesaplamalar 31 Aralık 2022 tarihinde kesinleşmiş olup, düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılmıştır. Bu doğrultuda 1 Ocak-31 Mart 2023 dönemi konsolide finansal tablolarla karşılaştırmalı olarak sunulan, 1 Ocak-31 Mart 2022 dönemi konsolide kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile ilgili dipnotlar yeniden düzenlenmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

Grup'un yeniden düzenlenen 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosu aşağıdaki gibidir:

VARLIKLAR	Raporlanan	Sisecam			Yeniden Düzelenmiş
	31 Mart 2022	Chemicals Resources	Pacific Soda LLC (*)	Refel S.p.A	31 Mart 2022
Dönen Varlıklar					
Nakit ve Nakit Benzerleri	14.227.056	-	-	-	14.227.056
Finansal Yatırımlar	2.694.166	-	-	-	2.694.166
Ticari Alacaklar	12.067.112	-	-	-	12.067.112
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30.974	-	-	-	30.974
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	12.036.138	-	-	-	12.036.138
Diğer Alacaklar	480.333	-	-	-	480.333
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	149.343	-	-	-	149.343
Türev Araçlar	1.087.780	-	-	-	1.087.780
Stoklar	10.180.755	29.069	-	-	10.209.824
Peşin Ödenmiş Giderler	1.196.221	(5.229)	-	-	1.190.992
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	45.263	-	-	-	45.263
Diğer Dönen Varlıklar	794.275	-	-	-	794.275
Toplam Dönen Varlıklar	42.922.304	23.840	-	-	42.946.144
Duran Varlıklar					
Finansal Yatırımlar	1.179.385	-	-	-	1.179.385
Ticari Alacaklar	38	-	-	-	38
Diğer Alacaklar	156.754	-	-	-	156.754
Türev Araçlar	646.543	-	-	-	646.543
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	1.796.042	-	-	-	1.796.042
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.468.823	-	-	-	1.468.823
Maddi Duran Varlıklar	32.327.308	2.590.780	-	107.873	35.025.961
Kullanım Hakkı Varlıkları	525.380	15.929	-	-	541.309
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16.235.289	699.543	397.419	43.603	17.375.854
– Şerefiye	4.488.794	(815.272)	(2.875.360)	(111.264)	686.898
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.746.495	1.514.815	3.272.779	154.867	16.688.956
Peşin Ödenmiş Giderler	735.876	(18.343)	-	-	717.533
Ertelenmiş Vergi Varlığı	1.542.390	-	-	-	1.542.390
Diğer Duran Varlıklar	3.306	-	-	-	3.306
Toplam Duran Varlıklar	56.617.134	3.287.909	397.419	151.476	60.453.938
TOPLAM VARLIKLAR	99.539.438	3.311.749	397.419	151.476	103.400.082

(*) Atlantic Soda LLC ve Pacific Soda LLC'nin; Pacific Soda LLC altında birleşmiş olmaları sebebiyle, iki müşterek faaliyetin yeniden düzenleme etkisi Pacific Soda LLC altında toplu şekilde gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

	Raporlanan	Yeniden Düzenlenmiş			
	31 Mart 2022	Sisecam Chemicals Resources	Pacific Soda LLC (*)	Refel S.p.A.	31 Mart 2022
KAYNAKLAR					
Kısa Vadeli Yükümlülükler					
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5.521.762	-	-	-	5.521.762
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6.581.379	-	-	-	6.581.379
Ticari Borçlar	6.070.587	-	-	-	6.070.587
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	164.993	-	-	-	164.993
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5.905.594	-	-	-	5.905.594
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	325.761	-	-	-	325.761
Diğer Borçlar	1.828.266	-	-	-	1.828.266
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	1.299.257	-	-	-	1.299.257
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	529.009	-	-	-	529.009
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülük	101.788	-	-	-	101.788
Türev Araçlar	25.049	-	-	-	25.049
Ertelenmiş Gelirler	774.340	-	-	-	774.340
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	430.166	-	-	-	430.166
Kısa Vadeli Karşılıklar	801.699	-	-	-	801.699
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.117.298	-	-	-	1.117.298
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	23.578.095	-	-	-	23.578.095
Uzun Vadeli Yükümlülükler					
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18.830.369	-	-	-	18.830.369
Diğer Borçlar	3.326	-	-	-	3.326
Türev Araçlar	11.798	-	-	-	11.798
Ertelenmiş Gelirler	256.786	-	-	40.771	297.557
Uzun Vadeli Karşılıklar	2.321.236	-	-	-	2.321.236
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	405.252	-	-	54.190	459.442
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	65.920	-	-	-	65.920
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	21.894.687	-	-	94.961	21.989.648
Toplam Yükümlülükler	45.472.782	-	-	94.961	45.567.743

(*) Atlantic Soda LLC ve Pacific Soda LLC'nin; Pacific Soda LLC altında birleşmiş olmaları sebebiyle, iki müşterek faaliyetin yeniden düzenleme etkisi Pacific Soda LLC altında toplu şekilde gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

	Raporlanan	Yeniden Düzelenmiş			
	31 Mart 2022	Sisecam Chemicals Resources	Pacific Soda LLC (*)	Refel S.p.A.	31 Mart 2022
ÖZKAYNAKLAR					
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	43.021.434	182.019	397.419	56.515	43.657.387
Ödenmiş Sermaye	3.063.214	-	-	-	3.063.214
Sermaye Düzeltme Farkları	320.075	-	-	-	320.075
Geri Alınmış Paylar (-)	(43.201)	-	-	-	(43.201)
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	167.048	-	-	-	167.048
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	6.222.025	-	-	-	6.222.025
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	6.222.025	-	-	-	6.222.025
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	6.321.516	-	-	-	6.321.516
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(99.491)	-	-	-	(99.491)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10.366.287	227.868	381.886	2.158	10.978.199
- Yabancı Para Çevrim Farkları	10.326.204	227.868	381.886	2.158	10.938.116
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)	40.083	-	-	-	40.083
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.517.852	-	-	-	1.517.852
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17.832.166	-	29.838	-	17.862.004
Net Dönem Karı veya Zararı	3.575.968	(45.849)	(14.305)	54.357	3.570.171
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	11.045.222	3.129.730	-	-	14.174.952
Toplam Özkaynaklar	54.066.656	3.311.749	397.419	56.515	57.832.339
TOPLAM KAYNAKLAR	99.539.438	3.311.749	397.419	151.476	103.400.082

(*) Atlantic Soda LLC ve Pacific Soda LLC'nin; Pacific Soda LLC altında birleşmiş olmaları sebebiyle, iki müşterek faaliyetin yeniden düzenleme etkisi Pacific Soda LLC altında toplu şekilde gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

Grup'un yeniden düzenlenen 31 Mart 2022 tarihli konsolide kar veya zarar tablosu aşağıdaki gibidir:

	Raporlanan	Yeniden Düzenlenmiş			
	31 Mart 2022	Sisecam Chemicals Resources	Pacific Soda LLC (*)	Refel S.p.A.	31 Mart 2022
Hasılat	16.974.389	-	-	-	16.974.389
Satışların Maliyeti	(10.121.545)	(200.753)	-	(3.703)	(10.326.001)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)	6.852.844	(200.753)	-	(3.703)	6.648.388
Genel Yönetim Giderleri	(861.466)	(889)	(4.087)	-	(866.442)
Pazarlama Giderleri	(2.352.577)	-	-	-	(2.352.577)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(49.492)	-	(10.218)	-	(59.710)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.404.028	-	-	-	1.404.028
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(1.098.855)	-	-	-	(1.098.855)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	90.892	-	-	-	90.892
Esas Faaliyet Karı (Zararı)	3.985.374	(201.642)	(14.305)	(3.703)	3.765.724
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	550.336	-	-	58.060	608.396
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(194.878)	(2.136)	-	-	(197.014)
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)	(20.410)	-	-	-	(20.410)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)	4.320.422	(203.778)	(14.305)	54.357	4.156.696
Finansman Gelirleri	2.705.927	-	-	-	2.705.927
Finansman Giderleri	(3.223.669)	1.767	-	-	(3.221.902)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	3.802.680	(202.011)	(14.305)	54.357	3.640.721
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	62.173	-	-	-	62.173
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	(563.246)	-	-	-	(563.246)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	625.419	-	-	-	625.419
Dönem Karı (Zararı)	3.864.853	(202.011)	(14.305)	54.357	3.702.894
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	288.885	(156.162)	-	-	132.723
- Ana Ortaklık Payları	3.575.968	(45.849)	(14.305)	54.357	3.570.171
Pay Başına Kazanç	1,2029	(0,0154)	(0,0048)	0,0183	1,2010

(*) Atlantic Soda LLC ve Pacific Soda LLC'nin; Pacific Soda LLC altında birleşmiş olmaları sebebiyle, iki müşterek faaliyetin yeniden düzenleme etkisi Pacific Soda LLC altında toplu şekilde gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

Grup'un yeniden düzenlenen 31 Mart 2022 tarihli konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

	Raporlanan	Yeniden Düzenlenmiş			
	31 Mart 2022	Sisecam Chemicals Resources	Pacific Soda LLC (*)	Refel S.p.A.	31 Mart 2022
Dönem Karı (Zararı)	3.864.853	(202.011)	(14.305)	54.357	3.702.894
Diğer Kapsamlı Gelirler:					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	86.624	-	-	-	86.624
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	88.210	-	-	-	88.210
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9.319	-	-	-	9.319
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(906)	-	-	-	(906)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(9.999)	-	-	-	(9.999)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	2.667.252	323.244	36.721	2.158	3.029.375
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.441.551	323.244	36.721	2.158	2.803.674
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	282.952	-	-	-	282.952
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(57.251)	-	-	-	(57.251)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	2.753.876	323.244	36.721	2.158	3.115.999
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	6.618.729	121.233	22.416	56.515	6.818.893
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
– Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.467.708	(66.570)	-	-	1.401.138
– Ana Ortaklık Payları	5.151.021	187.803	22.416	56.515	5.417.755
Pay Başına Kazanç	1,7328	0,0632	0,0075	0,0190	1,8225

(*) Atlantic Soda LLC ve Pacific Soda LLC'nin; Pacific Soda LLC altında birleşmiş olmaları sebebiyle, iki müşterek faaliyetin düzenleme etkisi Pacific Soda LLC altında toplu şekilde gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

Nakit akış tablosuyla ilgili düzeltmeler

Önceki dönem nakit akış tablosunda, işletme faaliyetlerinden nakit akışlarında raporlanan 603.413 bin TL tutarındaki ödenen faiz, cari dönemde finansman faaliyetlerinden nakit akışlarına sınıflanmıştır. Önceki dönem nakit akış tablosunda, yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi satırında raporlanan 1.051.511 bin TL tutarındaki yabancı para çevrim farkları, cari dönemde işletme faaliyetlerinden nakit akışları içerisinde bulunan gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler satırına sınıflanmıştır.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren iştirak, iş ortaklığı, müşterek faaliyetler ve bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup, Grup 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 2023			31 Aralık 2022		
	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması
ABD Doları	19,15320	19,18780	18,87192	18,69830	18,73200	16,58086
Euro	20,84500	20,88250	20,24334	19,93490	19,97080	17,39318
Bulgar Levası	10,65788	10,67705	10,35026	10,19255	10,21091	8,89299
Mısır Poundu	0,62109	0,62221	0,63018	0,75696	0,75833	0,86516
Rus Rublesi	0,24650	0,24972	0,25883	0,25948	0,26288	0,25138
Gürcistan Lari	7,48055	7,49406	7,15775	6,92017	6,93264	5,68689
Ukrayna Grivnası	0,52376	0,52471	0,51607	0,51132	0,51224	0,51226
Bosna Markı	10,65788	10,67705	10,35026	10,19255	10,21091	8,89299
Rumen Leyi	4,18750	4,24230	4,11544	4,00620	4,05860	3,52805
Macaristan Foronti	0,05471	0,05481	0,05208	0,04981	0,04990	0,04446
Çin Yuanı	2,77160	2,80790	2,75749	2,68060	2,71570	2,45651
Hindistan Rupisi	0,23296	0,23338	0,22948	0,22600	0,22640	0,21094

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide finansal tablolar aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan Grup hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygunluk ve Grup 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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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.

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar, oy hakları ve etkin ortaklık oranları Dipnot 1'de gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılır. Bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Grup 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 Grup' 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. Grup, bu müşterek kontrolü, kendisinin doğrudan ya da dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden yararlanarak sağlamaktadır. 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup' 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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

Müşterek faaliyetler

Müşterek faaliyet, anlaşmanın müşterek kontrolüne sahip taraflarının bu anlaşmayla ilgili varlıklar üzerinde haklara ve borçlara ilişkin yükümlülüklerle sahip oldukları durumlarda ortaya çıkar. Bir müşterek faaliyet katılımcısı sahip olduğu varlık, yükümlülük, hasılat ve maliyete göre değerlendirilmektedir. Müşterek faaliyetlere ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akım hareketleri oransal konsolidasyon yöntemi ile finansal tablolara dahil edilmiş olup bu müşterek faaliyetler ile gerçekleşen grup içi işlemler, bakiyeler ve gerçekleşmemiş kar/zararlar konsolide finansal tablolardan elimine edilmiştir. Grup'un 2021 yılı içinde pay alımlarıyla beraber müşterek kontrolü sağladığı Atlantic Soda LLC ve Pacific Soda LLC müşterek faaliyet olarak değerlendirilmiş olup konsolidasyona dahil edilmiştir. Atlantic Soda LLC ve Pacific Soda LLC şirketleri 30 Haziran 2022 tarihinde Pacific Soda LLC bünyesinde birleşmişlerdir.

İştirakler

İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bunlar, Grup' un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Grup' un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup' un iştiraklerinin detayı Dipnot 1'de açıklanmıştır. İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar.

Grup ile iştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar Grup' un iştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlarda; işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise düzeltilmiştir. Grup, iştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece iştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup' 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, Grup' 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. Grup, 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.

Grup' un toplam oy haklarının %20'ye kadar veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte Grup' 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.

Grup' un toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Grup' 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 değerleriyle konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

2.2 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Grup, 31 Mart 2023 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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile aşağıdaki hususlar haricinde tutarlıdır.

Yurtdışı İşletmelerdeki Net Yatırım Riskinden Korunma

Grup, yurt dışında yerleşik bağlı ortaklıklarının, iş ortaklığının veya şube niteliğindeki iştiraklerinin; TMS 21 kapsamında yurt dışındaki işletmelerinin faaliyet gösterdiği temel ekonomik çevrelerde kullanılan para birimlerini, söz konusu işletmelerin geçerli para birimi olarak belirlemektedir. Grup, yurt dışındaki işletmelerinin faaliyet sonuçlarını ve finansal durumunu, konsolide finansal tabloların sunulduğunda kullanılan para birimine çevirirken, döviz kuru farklarını, yurt dışındaki işletmeyi elden çıkarana kadar, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu içerisinde yabancı para çevrim farkı olarak muhasebeleştirilmektedir.

Yurt dışındaki bir işletmede bulunan net yatırımdan kaynaklanan döviz kuru riskinden korunma muhasebesi, yalnızca, söz konusu yurt dışındaki işletmenin net varlıklarının finansal tablolara dahil edilmiş olması durumunda uygulanır. Yurt dışındaki bir işletmede bulunan net yatırımdan kaynaklanan döviz kuru riskinden korunma konusu kalemin tutarı, yurt dışındaki işletmenin net varlıklarının defter değerine eşit veya bahsedilen değerden düşük bir tutar olabilir.

TFRS 9 ve TFRS Yorum 16, korunma muhasebesi ilişkisi kapsamında uygun bir korunma kalem ve uygun korunma araçlarının tanımlanması gerekmektedir. Net yatırımın korunmasına ilişkin tanımlanmış bir korunma ilişkisinin olması durumunda, net yatırıma etkin bir şekilde korunma sağladığı tespit edilen bir korunma aracına ilişkin kazanç veya kayıp konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda konsolide finansal tablolara alınır ve yurt dışındaki işletmenin faaliyet sonuçlarının ve finansal durumunun çevrilmesinden kaynaklanan kur farkları ile birlikte gösterilir.

Grup 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren konsolide finansal tablolarında kur farkı riskinden korunmak amacıyla yurtdışı işletmelerdeki net yatırım riskinden korunma stratejisi uygulama kararı almıştır. Bu strateji, riskten korunma konusu kalem olarak Türkiye'deki şirketlerde, yurtdışı yatırımları sebebiyle kullanılan Avro kredileri ve Amerikan Doları tahvillerin bir kısmının ve riskten korunma aracı olarak Şişecam Investment B.V. bağlı ortaklıklarının ve Sisecam Chemicals USA Inc. Şirketinin, yabancı para cinsinden olan net aktif değerinin net yatırım riskinden korunma yöntemi ile ilişkilendirilmesi şeklinde uygulanmaktadır. Konuyla ilgili yabancı para finansal borçların, kur kaynaklı değişimleri özkaynaklar içerisinde "Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler" altında "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmektedir. Yurt dışındaki bağlı ortaklığın elden çıkarılması durumunda finansal riskten korunma aracına ilişkin özkaynaklarda muhasebeleştirilmiş bulunan tutar kar veya zarar olarak muhasebeleştirilir.

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Grup' un, yönetim tarafından performanslarını değerlendirme ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren yedi faaliyet bölümü bulunmaktadır. Grup' un bu faaliyet grupları mimari camlar, endüstriyel camlar (otomotiv, beyaz eşya ve cam elyaf), cam ev eşyası, cam ambalaj, enerji, kimyasallar ve diğer (ithalat, ihracat, ambalaj atığı geri kazanımı ve tehlikesiz atık geri kazanımı, cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı, holding faaliyetleri ile sigorta aracılık hizmetleri) grubudur.

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 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2022 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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımı açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulanacaktır.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişiklik Grup için finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülükle (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşeniyle (ve faiz giderine) vergisel açıdan ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Söz konusu değişiklik Grup için finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

ii) 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 Şirket / Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket / Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

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

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.

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

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. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. Ayrıca, KGK tarafından Aralık 2021'de yayımlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler "sınıflandırmanın örtüşürülmesi"ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir.

KGK tarafından yapılan duyuruyla aşağıdaki işletmeler açısından Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir:

- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri.
- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketlerinde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar.
- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketlerinde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketler.

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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)

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021 ve Ocak 2023'de KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'de yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak değişikliklerden herhangi birini erken uygulayan işletmenin diğer değişikliği de erken uygulaması zorunludur.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Satıcı-kiracı değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygular.

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Dipnot 2.3'te belirtilen husus haricinde, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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. Önemli muhasebe, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

3. İşletme Birleşmeleri

2023 Yılı ile ilgili işlemler

31 Mart 2023 itibarıyla işletme birleşmesi bulunmamaktadır.

2022 Yılı ile ilgili işlemler

31 Aralık 2022 itibarıyla yapılan işletme birleşmeleri aşağıdaki gibidir:

a) Refel S.p.A.

TFRS-3 "İşletme Birleşmeleri" standardı kapsamında, İtalya'da mukim Cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı faaliyetleri yürüten Refel S.p.A isimli şirketin tamamı 22.000.000 EUR bedelle satın alınmıştır.

3 Şubat 2022 tarihinden beri TFRS-3 "İşletme Birleşmeleri" standardı gereği geçici tutarlarla konsolide edilen İtalyada'da mukim bağlı ortaklığın değerlendirme çalışmaları tamamlanmış ve kesin tutarların etkileri 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolara yansıtılmıştır.

31 Ocak 2022 tarihinden beri geçici tutarlar üzerinden yapılan hesaplama 31 Aralık 2022 tarihinde finalize edilmiş olup, düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İşletme Birleşmeleri (Devamı)

Dönen varlıklar	31 Ocak 2022
Nakit ve nakit benzerleri	32.945
Ticari alacaklar	113.951
Stoklar	203.744
Diğer dönen varlıklar	23.962
Toplam Dönen Varlıklar	374.602
Duran Varlıklar	
Maddi duran varlıklar	233.573
Maddi olmayan duran varlıklar	151.408
Diğer duran varlıklar	7.703
Toplam Duran Varlıklar	392.684
Toplam Varlıklar	767.286
Kısa vadeli yükümlülükler	
Ticari borçlar	89.933
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	28.025
Ertelenmiş gelirler	101.151
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	29.797
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	248.906
Uzun vadeli yükümlülükler	
Uzun vadeli borçlanmalar	66.854
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	11.155
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	51.026
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	129.035
Toplam Yükümlülükler	377.941
Net varlıklar toplamı	389.345
Alınan hisse payı	%100
Ödenen toplam nakit	332.744
Yabancı para çevrim farkı	264
Pazarlıklı satın alım kazancı	(56.865)
Alım günü pazarlıklı satın alım kazancı	(56.865)
Yabancı para çevrim farkı	(1.195)
Raporlanan (Dipnot 24)	(58.060)
Alım Bedeli	332.744
Şirket ile alınan nakit ve nakit benzerleri	32.945
Net Nakit hareketi	299.799

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Bölümlere Göre Raporlama

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama

1 Ocak-31 Mart 2023	Mimari Camlar	Endüstriyel Camlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Enerji	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	5.725.758	2.817.935	3.414.572	4.633.660	7.638.059	3.650.599	484.187	-	28.364.770
Gruplar arası satışlar	509.228	-	1.058	117.196	701.733	847.149	642.765	(2.819.129)	-
Net satış hasılatı	6.234.986	2.817.935	3.415.630	4.750.856	8.339.792	4.497.748	1.126.952	(2.819.129)	28.364.770
Satışların maliyeti	(3.947.729)	(2.343.306)	(2.091.900)	(3.229.462)	(4.711.314)	(4.440.215)	(843.059)	2.818.148	(18.788.837)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	2.287.257	474.629	1.323.730	1.521.394	3.628.478	57.533	283.893	(981)	9.575.933
Faaliyet giderleri	(1.147.314)	(468.477)	(849.472)	(979.318)	(2.035.197)	(15.603)	(773.830)	975.927	(5.293.284)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	393.532	113.100	188.937	133.692	373.085	8.354	1.179.762	(1.000.618)	1.389.844
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(249.779)	(99.448)	(161.021)	(55.715)	(242.069)	(6.081)	(424.765)	8.822	(1.230.056)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar kar/zararlarındaki paylar	32.514	-	-	-	121.027	-	(556)	-	152.985
Esas faaliyet karı (zararı)	1.316.210	19.804	502.174	620.053	1.845.324	44.203	264.504	(16.850)	4.595.422
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	28.803	-	2.701	(158.656)	116.972	-	286.848	(100.000)	176.668
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(2.089)	(328)	(2.125)	-	-	-	-	-	(4.542)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	1.598	477	52	586	1.904	(181)	27.376	-	31.812
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	1.344.522	19.953	502.802	461.983	1.964.200	44.022	578.728	(116.850)	4.799.360
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	995.547	192.516	110.302	1.110.096	229.017	145	166.264	-	2.803.887
Kullanım hakkı varlıkları alımları	25.428	6.840	37.235	-	182.099	-	1.199	-	252.801
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(264.363)	(109.290)	(131.521)	(290.086)	(545.126)	(3.644)	(81.289)	-	(1.425.319)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	1.608.885	129.243	634.323	752.069	2.509.326	47.666	660.017	(116.850)	6.224.679

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama (devamı)

1 Ocak-31 Mart 2022	Mimari Camlar	Endüstriyel Camlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Enerji	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	4.871.415	1.550.638	1.780.294	2.644.898	4.482.600	1.256.011	388.533	-	16.974.389
Gruplar arası satışlar	213.519	20.437	5.478	76.721	360.559	404.945	736.459	(1.818.118)	-
Net satış hasılatı	5.084.934	1.571.075	1.785.772	2.721.619	4.843.159	1.660.956	1.124.992	(1.818.118)	16.974.389
Satışların maliyeti	(2.830.579)	(1.245.431)	(1.078.853)	(1.835.387)	(2.704.639)	(1.477.327)	(505.109)	1.351.324	(10.326.001)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	2.254.355	325.644	706.919	886.232	2.138.520	183.629	619.883	(466.794)	6.648.388
Faaliyet giderleri	(754.074)	(286.567)	(395.985)	(519.645)	(1.300.676)	(46.803)	(391.420)	416.441	(3.278.729)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	207.166	162.948	159.967	168.499	390.504	3.088	324.931	(13.075)	1.404.028
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(203.527)	(90.105)	(171.719)	(103.673)	(345.725)	(4.766)	(202.973)	23.633	(1.098.855)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	62.506	-	-	-	29.864	-	(1.478)	-	90.892
Esas faaliyet karı (zararı)	1.566.426	111.920	299.182	431.413	912.487	135.148	348.943	(39.795)	3.765.724
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	138.768	-	900	45.710	352.048	-	120.970	(50.000)	608.396
Yatırım faaliyetlerinden giderler	-	-	(2.996)	(12)	(194.006)	-	-	-	(197.014)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	1.715	91	818	255	(2.768)	62	(20.583)	-	(20.410)
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	1.706.909	112.011	297.904	477.366	1.067.761	135.210	449.330	(89.795)	4.156.696
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	235.506	110.886	260.171	306.356	252.892	-	66.667	-	1.232.478
Kullanım hakkı varlıkları	293	-	-	-	45.779	-	5	-	46.077
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(205.329)	(79.862)	(93.713)	(197.725)	(413.877)	(32.797)	(28.734)	-	(1.052.037)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	1.912.238	191.873	391.617	675.091	1.481.638	168.007	478.064	(89.795)	5.208.733

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama

1 Ocak-31 Mart 2023	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	15.911.885	2.077.561	5.981.035	3.919.631	474.658	28.364.770	-	28.364.770
Bölgeler arası hasılat	1.028.741	-	647.510	159	81.989	1.758.399	(1.758.399)	-
Net hasılat toplamı (*)	16.940.626	2.077.561	6.628.545	3.919.790	556.647	30.123.169	(1.758.399)	28.364.770
Satışların maliyeti	(11.984.417)	(1.449.231)	(4.810.932)	(1.950.389)	(433.160)	(20.628.129)	1.839.292	(18.788.837)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	4.956.209	628.330	1.817.613	1.969.401	123.487	9.495.040	80.893	9.575.933
Faaliyet giderleri	(2.407.005)	(528.458)	(1.129.747)	(1.525.660)	(131.561)	(5.722.431)	429.147	(5.293.284)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.404.827	44.742	466.843	472	14.630	1.931.514	(541.670)	1.389.844
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(943.707)	(55.677)	(196.996)	(24.431)	(15.947)	(1.236.758)	6.702	(1.230.056)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	(556)	-	153.541	-	-	152.985	-	152.985
Faaliyet karı (zararı)	3.009.768	88.937	1.111.254	419.782	(9.391)	4.620.350	(24.928)	4.595.422
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	166.137	4.549	898	-	5.084	176.668	-	176.668
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(4.214)	-	(328)	-	-	(4.542)	-	(4.542)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	31.829	-	(17)	-	-	31.812	-	31.812
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	3.203.520	93.486	1.111.807	419.782	(4.307)	4.824.288	(24.928)	4.799.360
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.777.953	314.641	285.818	146.245	279.230	2.803.887	-	2.803.887
Kullanım hakkı varlıkları	86.627	-	658	165.516	-	252.801	-	252.801
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(392.213)	(233.986)	(306.112)	(457.831)	(35.177)	(1.425.319)	-	(1.425.319)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	3.595.733	327.472	1.417.919	877.613	30.870	6.249.607	(24.928)	6.224.679

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama (Devamı)

1 Ocak-31 Mart 2022	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	9.191.230	1.343.972	3.695.061	2.287.704	456.422	16.974.389	-	16.974.389
Bölgeler arası hasılat	918.530	15.656	427.103	-	52.119	1.413.408	(1.413.408)	-
Net hasılat toplamı (*)	10.109.760	1.359.628	4.122.164	2.287.704	508.541	18.387.797	(1.413.408)	16.974.389
Satışların maliyeti	(5.986.374)	(870.280)	(3.257.405)	(1.186.929)	(356.974)	(11.657.962)	1.331.961	(10.326.001)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	4.123.386	489.348	864.759	1.100.775	151.567	6.729.835	(81.447)	6.648.388
Faaliyet giderleri	(1.374.377)	(289.708)	(769.011)	(964.602)	(115.913)	(3.513.611)	234.882	(3.278.729)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.339.191	66.857	158.597	193	16.747	1.581.585	(177.557)	1.404.028
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(944.440)	(42.596)	(68.039)	(17.602)	(27.476)	(1.100.153)	1.298	(1.098.855)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	(1.478)	-	92.370	-	-	90.892	-	90.892
Faaliyet karı (zararı)	3.142.282	223.901	278.676	118.764	24.925	3.788.548	(22.824)	3.765.724
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	544.277	133	58.851	-	5.135	608.396	-	608.396
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(194.849)	(12)	-	(2.136)	(17)	(197.014)	-	(197.014)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	(20.426)	16	-	-	-	(20.410)	-	(20.410)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	3.471.284	224.038	337.527	116.628	30.043	4.179.520	(22.824)	4.156.696
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	626.805	125.878	289.795	110.709	79.291	1.232.478	-	1.232.478
Kullanım hakkı varlıkları	5	-	293	45.779	-	46.077	-	46.077
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(271.717)	(145.883)	(238.330)	(361.939)	(34.168)	(1.052.037)	-	(1.052.037)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	3.743.001	369.921	575.857	478.567	64.211	5.231.557	(22.824)	5.208.733

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Nakit ve Nakit Benzerleri

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	788	1.122
Bankadaki nakit	19.632.669	20.169.363
– Vadesiz mevduatlar	12.460.124	6.763.881
– Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	7.172.545	13.405.482
Diğer hazır değerler (*)	2.715.004	5.120.915
Değer düşüklüğü karşılığı	(19.683)	(46.589)
	22.328.778	25.244.811

(*) 31 Mart 2023 itibarıyla diğer hazır değerler içerisindeki tutarın 2.440.845 bin TL değerindeki kısmı likit fonlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 4.828.248 bin TL).

Vadeli mevduatların vade, faiz oranları ve yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı	Vade	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Euro	%0,10-%2,3	Mayıs 2023	524.338	1.015.687
ABD Doları	%1,25 - %4,30	Mayıs 2023	3.014.826	852.605
Türk Lirası	%28,00-%30,00	Nisan - Mayıs 2023	1.561.453	9.324.067
Rus Rublesi	%3,75	Mayıs 2023	1.739.407	1.891.640
Diğer dövizlerin Türk Lirası karşılığı			332.521	321.483
			7.172.545	13.405.482

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Hazır değerler	22.328.778	14.227.056
Değer düşüklüğü karşılığının etkisi	19.683	19.398
Faiz tahakkuklarının etkisi	(21.747)	(58.146)
	22.326.714	14.188.308

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal Yatırımlar

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar	1.883.613	2.051.474
Vadeli mevduatlar	31.287	29.919
Değer düşüklüğü karşılığı	(5.452)	(7.780)
	1.909.448	2.073.613
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kur korumalı mevduat	1.328.692	1.754.331
	1.328.692	1.754.331
Toplam kısa vadeli finansal yatırımlar	3.238.140	3.827.944

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	16.605	16.605
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	854.696	823.116
Değer düşüklüğü karşılığı	(35.923)	(38.500)
	818.773	784.616
Toplam uzun vadeli finansal yatırımlar	835.378	801.221

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dönem başı – 1 Ocak	16.605	2
Alımlar	-	16.603
	16.605	16.605

Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	Hisse oranı (%)	31 Mart 2023	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2022
Bosen Enerji Elek.Üret.Oto.Pro.Grb. A.Ş.	<1	2	<1	2
7Cbasalia Global AG	10	16.603	10	16.603
		16.605		16.605

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6.Finansal Yatırımlar (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	706.474	680.618
Arçelik A.Ş.	598.360	576.603
Bank of America Corp.	496.086	487.061
Morgan Stanley	487.901	487.248
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	174.542	167.877
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	165.611	159.161
Türkiye İş Bankası A.Ş.	23.569	22.666
ABD Doları para birimli menkul kıymetler	2.652.543	2.581.234
Hindistan Rupisi para birimli menkul kıymetler	85.766	293.356
	2.738.309	2.874.590

Grup, sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirmiştir. ABD Doları cinsinden olan menkul kıymetlerin tamamı altı ayda bir sabit faiz ödemelidir. Hindistan Rupisi cinsinden olan menkul kıymetler ise üç ayda bir sabit faiz ödemelidir.

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların vadesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Tahsilat dönemleri		
3 aydan kısa	713.773	19.146
3 ay – 12 ay arası	1.169.840	2.032.328
1 – 5 yıl arası	854.696	823.116
	2.738.309	2.874.590

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	669.235	638.204
Arçelik A.Ş.	598.318	576.217
Bank of America Corp.	502.396	478.789
Morgan Stanley	488.436	486.278
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	172.242	166.150
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	166.304	160.802
Türkiye İş Bankası A.Ş.	23.325	22.549
	2.620.256	2.528.989

Hindistan'da ihraç edilen menkul kıymetlerin aktif bir piyasası bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal Yatırımlar (Devamı)

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı – 1 Ocak	2.874.590	3.981.610
Değerleme farkı	96.450	357.541
Dönem içinde alınan	34.420	115.888
Yabancı para çevrim farkları	5.982	44.664
Dönem içinde tahsil edilen faiz	(21.852)	(24.298)
Dönem içinde tahsil edilen anapara	(251.281)	(589.214)
	2.738.309	3.886.191

Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı – 1 Ocak	(46.280)	(24.032)
Dönem içinde iptal edilen	4.922	-
Dönem gideri	(17)	(13.038)
	(41.375)	(37.070)

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 %5,78'dir (2022: %5,73).

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Son İtfa Tarihi
Arçelik A.Ş.	XS0910932788	5,000	03.04.2023
Morgan Stanley	XS1414117645	8,200	05.07.2023
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	XS1496463297	5,375	24.10.2023
Bank of America Corp.	XS2550927078	10,95	20.12.2023
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 birimi cinsinden finansal yatırım bulunmamaktadır.

Ayrıca, dönem içinde 1.095.000 bin Hindistan Rupisi tutarında finansal yatırımı itfa olmuştur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Borçlanmalar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	8.285.278	8.085.541
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizleri	8.013.468	6.203.248
Çıkarılmış tahvillerin komisyonları	(5.300)	(7.577)
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	16.293.446	14.281.212
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli anapara taksitleri ve faizleri	3.788.266	3.644.880
Kiralama işlemlerinden borçlar	470.727	390.461
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizleri	43.600	272.458
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(1.595)	(1.159)
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4.300.998	4.306.640
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	20.594.444	18.587.852
Uzun vadeli borçlanmalar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	12.911.224	14.177.511
Çıkarılmış tahviller	13.431.460	13.112.400
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.273.891	1.063.194
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkları ve komisyonları	(26.439)	(28.721)
Toplam uzun vadeli borçlar	27.590.136	28.324.384
Toplam borçlanmalar	48.184.580	46.912.236

Grup'un, rapor tarihi itibarıyla, kredilerinin faiz oranlarındaki değişim riski ve sözleşmedeki yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

Kredilerin yeniden fiyatlandırma dönemleri	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
3 aydan kısa	7.101.714	2.833.869
3 ay-12 ay arası	7.413.870	11.242.738
1-5 yıl arası	10.352.799	11.626.284
5 yıl ve üzeri	116.385	205.041
	24.984.768	25.907.932

14 Mart 2019 tarihinde ihraç edilen ve 14 Mart 2026 tarihinde tamamen itfa olacak nominal değeri 700.000 bin Amerikan Doları olan tahvilin kupon faiz oranı %6,95 (Etkin faiz oranı %6,95'tir)'tir. Çıkarılmış tahviller İrlanda Borsasında kote edilmiş olup, Amerikan Doları bazında borsa baz fiyatı 97,97'dir (31 Aralık 2022: 97,02). Tahvilin kupon faiz ödemeleri altı ayda bir eşit taksitler halinde ödenmektedir.

Sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde, Şirketimiz tarafından toplamda 10.000.000 bin TL'ye kadar yurtiçinde, halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcıya satış ve tahsisli satış yöntemleriyle borçlanma aracı ihraç edilmesi için Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan başvuru, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 8 Eylül 2022 tarih ve 49/1317 sayılı kararı ile onaylanmıştır.

31 Mart 2023 tarihli KAP açıklamasında, Sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde, Şirketimiz tarafından toplamda 20.000.000 bin TL'ye kadar yurtiçinde, halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcıya satış ve tahsisli satış yöntemleriyle borçlanma aracı ihraç edilmesine, ihraç edilecek borçlanma araçlarına ilişkin kararda belirlenenler dışındaki koşulların belirlenmesi ve bu çerçevede ihraç edilecek borçlanma araçlarına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'na, Borsa İstanbul A.Ş.'ye ve bunlarla sınırlı olmamak üzere ilgili kurumlar nezdinde gerekli başvuruların ve sair tüm işlemlerin gerçekleştirilmesi için Genel Müdürlüğün yetkili kılınmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda, Şirketimizce yurtiçinde 20.000.000 bin TL borçlanma aracı ihraç edilmesi için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulduğu bildirilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Borçlanmalar (Devamı)

Rapor tarihi itibarıyla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	Borçlanma Aracı Türü	İtfa tarihi	Basit faiz oranı	Nominal Değeri (bin TL)
TRFSISE62310	Finansman Bonosu	13.06.2023	27,50	1.500.000
TRSSISE92310	Tahvil	26.09.2023	30,00	700.000
TRFSISE42312	Finansman Bonosu	4.04.2023 (*)	25,00	1.300.000
TRFSISE42320	Finansman Bonosu	14.04.2023 (*)	25,00	1.350.000
TRFSISE42338	Finansman Bonosu	26.04.2023 (*)	26,00	1.000.000
TRFSISE92317	Finansman Bonosu	27.09.2023	28,00	760.000
TRFSISEK2316	Finansman Bonosu	27.11.2023	30,00	650.000
				7.260.000

(*) İlgili borçlanmalar vadelerinde ödenmiştir.

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.

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-31 Mart 2023 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	25.688.094	307.649	(87.811)	25.907.932
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	1.560.415	410.851	(23.501)	1.947.765
Yabancı para çevrim farkları	160.582	(39)	(35)	160.508
Kur farkı (kar)/zararı (*)	499.443	-	-	499.443
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(3.216.432)	(372.390)	57.942	(3.530.880)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	24.692.102	346.071	(53.405)	24.984.768

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	18.962.401	625.705	(27.343)	(10.114)	19.550.649
Kur farkı (kar)/zararı (*)	319.060	-	-	-	319.060
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	1.410.000	632.014	-	(3.702)	2.038.312
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	-	(460.652)	2.582	5.243	(452.827)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	20.691.461	797.067	(24.761)	(8.573)	21.455.194

Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	1.453.655
Dönem içinde oluşan ilaveler	188.443
Yabancı para çevrim farkı	28.768
Kur farkı (kar)/zararı	2.905
Yeniden değerlendirme etkisi (**)	217.835
Dönem içinde ödenen	(146.988)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	1.744.618

(*) Banka kredilerindeki 380.216 bin TL değerindeki ve çıkarılmış tahvillerden kaynaklı 152.392 bin TL olmak üzere toplam 532.608 bin TL değerindeki kur farkı zararı, net yatırım riskinden korunma muhasebesi kapsamında konsolide diğer kapsamlı gelir altında sınıflanmıştır.

(**) Grup, 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 15). Bu etkinin faiz etkisi dönem içinde oluşan ilaveler satırında belirtilen faiz tutarının içerisinde yeni kiralama sözleşmeleri ile birlikte toplanarak raporlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Borçlanmalar (Devamı)

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-31 Mart 2022 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	17.227.131	136.944	(12.221)	17.351.854
Bağlı ortaklık alım etkisi	43.370	-	-	43.370
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	4.263.800	222.978	(6.798)	4.479.980
Yabancı para çevrim farkları	(1.129.139)	1.073	(125)	(1.128.191)
Kur farkı (kar)/zararı	412.038	-	-	412.038
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(1.236.954)	(204.800)	15.135	(1.426.619)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	19.580.246	156.195	(4.009)	19.732.432

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	9.347.101	194.575	(34.456)	(4.004)	9.503.216
Kur farkı (kar)/zararı	917.350	-	-	-	917.350
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	-	197.643	-	-	197.643
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	-	(358.636)	1.484	530	(356.622)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	10.264.451	33.582	(32.972)	(3.474)	10.261.587

Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	814.767
Dönem içinde oluşan ilaveler	54.014
Yabancı para çevrim farkı	65.167
Kur farkı (kar)/zararı	2.740
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	76.355
Dönem içinde ödenen	(73.552)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	939.491

(*) Grup, 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 15). Bu etkinin faiz etkisi dönem içinde oluşan ilaveler satırında belirtilen faiz tutarının içerisinde yeni kiralama sözleşmeleri ile birlikte toplanarak raporlanmıştır.

1 Ocak-31 Mart 2023 döneminde maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (1 Ocak-31 Mart 2022 döneminde 96 bin TL faiz gideri maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir.).

1.744.618 bin TL tutarındaki kiralama işlemlerinden borçlar aylık eşit taksitler halinde ödenmektedir (31 Aralık 2022: 1.453.655 bin TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Borçlanmalar (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2023-2026	Euribor+1,10-5,70	6.883.816	8.892.503	15.776.319
ABD Doları	2023-2028	Libor+2,15-2,90	495.953	17.223.504	17.719.457
Türk Lirası	2023-2024	11,75-30,00	12.577.114	206.955	12.784.069
Rus Rublesi	2023-2024	7,40-11,62	546.060	1.253.814	1.799.874
Mısır Poundu	2023	8,00-17,75	82.087	397	82.484
Hindistan Rupisi	2023-2024	5,50	4.836	8.003	12.839
Çin Yuanı	2023-2024	4,00	2.288	2.797	5.085
Bulgar Levası	2023-2024	8,00	1.383	1.670	3.053
Macaristan Fronti	2023-2024	4,00	628	493	1.121
Rumen Leyi	2023-2024	2,40	279	-	279
			20.594.444	27.590.136	48.184.580

31 Aralık 2022

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2023-2026	Euribor+1,10-5,70	6.264.429	9.854.077	16.118.506
ABD Doları	2023-2028	Libor+2,15-3,98	771.212	16.938.861	17.710.073
Türk Lirası	2023-2024	11,75-33,00	10.863.795	163.438	11.027.233
Rus Rublesi	2023-2024	7,40-11,62	581.978	1.355.475	1.937.453
Bulgar Levası	2023-2024	4,00	853	1.790	2.643
Mısır Poundu	2023	8,00	97.221	613	97.834
Hindistan Rupisi	2023-2024	5,50	4.908	6.291	11.199
Çin Yuanı	2023-2024	2,40	2.213	3.238	5.451
Rumen Leyi	2023-2024	4,00	659	-	659
Macaristan Fronti	2023-2024		584	601	1.185
			18.587.852	28.324.384	46.912.236

Finansal borçların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içinde ödenecekler	20.594.444	18.587.852
1-2 yıl içinde ödenecekler	2.417.939	2.548.188
2-3 yıl içinde ödenecekler	18.483.421	1.342.729
3-4 yıl içinde ödenecekler	5.681.195	22.315.586
4-5 yıl içinde ödenecekler	346.419	1.383.957
5 yıl ve sonrası	661.162	733.924
	48.184.580	46.912.236

Finansal borçların ağırlıklı ortalama vadesi 783 gündür (31 Aralık 2022: 827 gün).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8.Ticari Alacak ve Borçlar (Devamı)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	20.524.062	19.660.608
Diğer ticari alacaklar	244.956	283.904
Alacak senetleri ve vadeli çekler	178.004	181.113
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 28)	40.034	63.234
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(78.481)	(86.258)
Şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(269.995)	(262.169)
	20.638.580	19.840.432

Kısa vadeli şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı-1 Ocak	(262.169)	(172.216)
Dönem gideri	(31.121)	(72.534)
Yabancı para çevrim farkları	(3.579)	(3.971)
Kapananlar	26.874	14.681
	(269.995)	(234.040)

Uzun vadeli şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı – 1 Ocak	-	(486)
Yabancı para çevrim farkları	-	(38)
Dönem gideri	-	(11)
	-	(535)

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alacak sigortası	5.119.857	4.662.412
Teminat mektupları	2.254.513	2.343.045
Doğrudan borçlandırma sistemi	1.563.422	1.069.781
İpotekler	204.617	91.003
Nakit	29.605	1.347
Teyitli Akreditif	21.841	13.336
Teminat çek ve senetleri	116.234	84.044
	9.310.089	8.264.968

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8.Ticari Alacak ve Borçlar (Devamı)

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 2023	31 Aralık 2022
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	1.577.393	1.402.023
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	694.257	321.996
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	156.288	139.330
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	111.931	70.794
Toplam vadesi geçen alacaklar	2.539.869	1.934.143
Teminat ve benzeri garantiler ile güvence altına alınmış kısım (-)	(941.751)	(717.703)

Ticari Borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	9.475.732	11.100.488
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 28)	320.493	216.363
Diğer ticari borçlar	74.600	46.516
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(29.468)	(32.300)
	9.841.357	11.331.067

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. Türev Araçlar

Türev araçların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Kısa vadeli döviz alım satım işlemleri	6.790	-	18.604	143.208
Uzun vadeli döviz alım satım işlemleri	321.182	-	237.682	-
Alım satım amaçlı	327.972	-	256.286	143.208
Kısa vadeli swap işlemleri	27.449	748.691	895.663	148.379
Uzun vadeli swap ve opsiyon işlemleri	948.640	12.633	947.948	9.495
Nakit akış riskinden korunma	976.089	761.324	1.843.611	157.874
Kısa vadeli toplamı	34.239	748.691	914.267	291.587
Uzun vadeli toplamı	1.269.822	12.633	1.185.630	9.495
Toplam	1.304.061	761.324	2.099.897	301.082

Türev araçların dönem içindeki işlemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı-1 Ocak	1.798.815	1.002.937
Diğer kapsamlı gelirden kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak	(1.240.163)	295.479
- Nakit akış riskten korunma kazançları (kayıpları)	(1.232.024)	287.404
- Yabancı para çevrim farkları	(8.139)	8.075
Kar veya zararda muhasebeleştirilen değerleme farkları	734.019	671.475
Realize olan nakit çıkışları (girişleri)	(749.934)	(272.415)
Net varlık/(yükümlülük)	542.737	1.697.476

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. Grup'un türev araçları ağırlıklı olarak vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri, yabancı para ve faiz oranı swap işlemleri ile gaz, kömür, gümüş, kalay ve palladium alım satım işlemlerinden oluşmaktadır. Bu dönem emtia işlemlerinden yalnızca doğalgaz işlemleri devam etmektedir. Söz konusu türev araçlar ekonomik olarak Grup 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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10.Stoklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Mamuller	12.389.693	10.357.003
İlk madde ve malzeme	7.253.132	6.595.927
Ticari mallar	1.358.970	1.179.723
Diğer stoklar	718.653	641.835
Yarı mamuller	702.990	620.792
Yoldaki mallar	165.714	131.221
İşletme malzemesi	142.539	212.551
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(423.653)	(487.252)
	22.308.038	19.251.800

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı-1 Ocak	(487.252)	(342.437)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(29.127)	(5.727)
Yabancı para çevrim farkları	(2.953)	(9.902)
Dönem içinde kullanılan karşılık	95.679	11.581
Bağlı ortaklık alım etkisi	-	(2.947)
	(423.653)	(349.432)

11.Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	1.205.547	1.490.251
Gelecek aylara ait giderler	612.925	394.740
	1.818.472	1.884.991

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Duran varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avanslar	2.547.582	2.179.243
Gelecek yıllara ait giderler	140.785	153.399
	2.688.367	2.332.642

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı-1 Ocak	2.179.243	521.434
Dönem içinde verilen	1.029.997	518.758
Yabancı para çevrim farkları	60.832	(21.774)
Dönem içinde kapanan	(722.490)	(422.230)
Bağlı ortaklık alım etkisi	-	2.578
	2.547.582	598.766

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (Devamı)

Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	953.758	1.274.510
Alınan diğer avanslar	38.141	58.711
Gelecek aylara ait gelirler	6.906	2.118
	998.805	1.335.339
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler	255.588	266.427

12. Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar ve Yükümlülükler

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

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vadesi 1 aya kadar	11.723	7.543
Vadesi 1-3 aya kadar	36.101	19.776
Vadesi 3-6 aya kadar	108.582	80.418
	156.406	107.737

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vadesi 1 aya kadar	236.879	222.857

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13.İş Ortaklıkları ve İştirakler

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

İş Ortaklığı

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	143.234	137.528
	143.234	137.528

İştirakler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Solvay Sisecam Holding AG	1.336.710	1.161.767
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	517.842	592.070
	1.854.552	1.753.837
	1.997.786	1.891.365

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kâr zararlarındaki Grup' un payları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	(556)	(1.478)
	(556)	(1.478)

İştirakler

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Solvay Sisecam Holding AG	121.027	29.864
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	32.514	62.506
	153.541	92.370
	152.985	90.892

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı-1 Ocak	1.891.365	1.652.925
Yabancı para çevrim farkları (net)	(46.564)	53.131
İş ortaklığı ve iştiraklerden gelir ve giderler (net)	152.985	90.892
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı	-	(906)
	1.997.786	1.796.042

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14.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	10.635.095	2.093.239	17.093.645	40.501.748	437.693	1.592.040	3.948.585	5.419.776	81.721.821
Yabancı para çevrim farkları	20.768	(7.377)	98.984	488.362	5.075	21.754	1.020	40.947	669.533
Alımlar	16.000	606	107.005	71.411	18.130	2.210	68.470	2.468.532	2.752.364
Çıkışlar	-	(48)	(18.863)	(41.511)	(9.173)	(6.666)	(80.928)	(46.975)	(204.164)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	2.235	22.782	473.437	-	40.382	94.026	(792.805)	(159.943)
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	10.671.863	2.088.655	17.303.553	41.493.447	451.725	1.649.720	4.031.173	7.089.475	84.779.611

Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü

Dönem başı-1 Ocak	-	(907.712)	(377.799)	(22.717.874)	(292.204)	(939.381)	(1.906.348)	(14.848)	(27.156.166)
Yabancı para çevrim farkları	-	12.274	(8.790)	(267.450)	(6.516)	(12.441)	16.827	-	(266.096)
Dönem gideri (*)	-	(39.864)	(211.180)	(785.863)	(9.306)	(29.170)	(102.029)	(353)	(1.177.765)
Çıkışlar	-	48	-	31.529	8.441	444	52.559	-	93.021
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	-	(935.254)	(597.769)	(23.739.658)	(299.585)	(980.548)	(1.938.991)	(15.201)	(28.507.006)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	10.671.863	1.153.401	16.705.784	17.753.789	152.140	669.172	2.092.182	7.074.274	56.272.605
31 Aralık 2022 itibarıyla net defter değeri	10.635.095	1.185.527	16.715.846	17.783.874	145.489	652.659	2.042.237	5.404.928	54.565.655

(*) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (1 Ocak-31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14.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	3.783.910	1.333.627	10.226.590	30.395.064	264.017	1.210.038	2.792.895	2.357.958	52.364.099
Sınıflamalar (*)	-	-	-	(12)	-	-	12	-	-
Yabancı para çevrim farkları	49.889	39.738	438.699	1.368.994	12.808	41.140	111.158	45.235	2.107.661
Alımlar	2.607	5.360	86.204	132.276	791	3.519	28.956	908.466	1.168.179
Çıkışlar	(39)	(533)	-	(230.661)	(192)	(27.689)	(14.923)	(47.232)	(321.269)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	39.277	9.115	325.708	346	16.420	70.168	(461.224)	(190)
Yeniden değerlendirme	-	-	-	-	-	-	-	30.127	30.127
Bağlı ortaklık alım etkisi	29.117	1.163	74.602	86.836	-	44.544	-	2.233	238.495
31 Mart 2022 kapanış bakiyesi	3.865.484	1.418.632	10.835.210	32.078.205	277.770	1.287.972	2.988.266	2.835.563	55.587.102
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü									
Dönem başı-1 Ocak	-	(647.386)	(73.185)	(16.203.082)	(211.007)	(781.901)	(1.314.884)	-	(19.231.445)
Sınıflamalar (*)	-	-	-	-	41	65	(409)	-	(303)
Yabancı para çevrim farkları	-	(8.257)	(16.821)	(628.529)	(11.842)	(28.273)	(24.401)	-	(718.123)
Dönem gideri (**)	-	(21.351)	(121.181)	(626.331)	(4.287)	(23.615)	(73.206)	-	(869.971)
Çıkışlar	-	520	-	223.671	192	27.166	7.152	-	258.701
31 Mart 2022 kapanış bakiyesi	-	(676.474)	(211.187)	(17.234.271)	(226.903)	(806.558)	(1.405.748)	-	(20.561.141)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	3.865.484	742.158	10.624.023	14.843.934	50.867	481.414	1.582.518	2.835.563	35.025.961
31 Aralık 2021 itibarıyla net defter değeri	3.783.910	686.241	10.153.405	14.191.982	53.010	428.137	1.478.011	2.357.958	33.132.654

(*) Grup, 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.

(**) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (1 Ocak-31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15.Kullanım Hakkı Varlıkları

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	22.598	329.919	797.505	259.238	-	1.409.260
Yeniden düzenleme	(53)	58.426	43.283	13.548	-	115.204
Yabancı para çevrim farkı	503	3.897	17.617	1.477	-	23.494
Alımlar	-	52.612	199.209	980	-	252.801
Çıkışlar (*)	(54)	(37.680)	(50.778)	(2.696)	-	(91.208)
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	22.994	407.174	1.006.836	272.547	-	1.709.551

Birikmiş itfa ve tükenme payları

Dönem başı-1 Ocak	(1.320)	(139.421)	(219.481)	(52.397)	-	(412.619)
Yeniden düzenleme	45	17.846	(9.898)	(9.547)	-	(1.554)
Yabancı para çevrim farkı	(8)	(1.116)	(3.530)	(684)	-	(5.338)
Dönem gideri (**)	(89)	(24.984)	(58.742)	(22.443)	-	(106.258)
Çıkışlar	22	19.427	50.631	1.774	-	71.854
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	(1.350)	(128.248)	(241.020)	(83.297)	-	(453.915)

31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	21.644	278.926	765.816	189.250	-	1.255.636
--	---------------	----------------	----------------	----------------	----------	------------------

31 Aralık 2022 itibarıyla net defter değeri	21.278	190.498	578.024	206.841	-	996.641
--	---------------	----------------	----------------	----------------	----------	----------------

(*) Çıkışlar, beklenen vadeden önce kiralama işlemlerinin sonlandırılması nedeniyle oluşmuştur.

(**) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15.Kullanım Hakkı Varlıkları (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	15.511	232.367	382.332	36.344	-	666.554
Sınıflamalar (*)	529	40.752	(18.180)	7.645	-	30.746
Yabancı para çevrim farkı	1.532	4.788	30.182	1.036	-	37.538
Alımlar	-	-	44.450	1.627	-	46.077
Çıkışlar (**)	-	(4.468)	(8.625)	(2.230)	-	(15.323)
31 Mart 2022 kapanış bakiyesi	17.572	273.439	430.159	44.422	-	765.592
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı-1 Ocak	(154)	(105.128)	(78.356)	(16.830)	-	(200.468)
Sınıflamalar (*)	(538)	7.391	31.050	(6.729)	-	31.174
Yabancı para çevrim farkı	(56)	(2.092)	(2.807)	236	-	(4.719)
Dönem gideri (***)	(83)	(17.956)	(42.518)	(5.018)	-	(65.575)
Çıkışlar	-	4.466	8.625	2.214	-	15.305
31 Mart 2022 kapanış bakiyesi	(831)	(113.319)	(84.006)	(26.127)	-	(224.283)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	16.741	160.120	346.153	18.295	-	541.309
31 Aralık 2021 itibarıyla net defter değeri	15.357	127.239	303.976	19.514	-	466.086

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

(**) Çıkışlar, beklenen vadeden önce kiralama işlemlerinin sonlandırılması nedeniyle oluşmuştur.

(***) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16.Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Maden hakları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	911.549	159.202	20.274.436	349.457	766.447	22.461.091
Yabancı para çevrim farkı	15.975	-	493.245	-	27.074	536.294
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	1.309	-	-	155.699	2.935	159.943
Alımlar	103	-	-	-	51.420	51.523
Çıkışlar	(238)	-	-	-	-	(238)
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	928.698	159.202	20.767.681	505.156	847.876	23.208.613
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı-1 Ocak	(678.944)	(30.028)	(377.168)	(224.232)	(220.138)	(1.530.510)
Yabancı para çevrim farkı	(15.587)	-	(6.078)	-	(7.977)	(29.642)
Dönem gideri (*)	(22.382)	(271)	(88.618)	(14.943)	(15.082)	(141.296)
Çıkışlar	238	-	-	-	-	238
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	(716.675)	(30.299)	(471.864)	(239.175)	(243.197)	(1.701.210)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	212.023	128.903	20.295.817	265.981	604.679	21.507.403
31 Aralık 2022 itibarıyla net defter değeri	232.605	129.174	19.897.268	125.225	546.309	20.930.581

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Maden hakları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	731.900	159.202	14.452.542	295.428	307.890	15.946.962
Bağlı ortaklık alım etkisi	-	-	-	-	149.431	149.431
Yabancı para çevrim farkı	21.333	-	1.418.363	-	51.382	1.491.078
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	136	-	-	-	46	182
Alımlar	53.086	-	-	1.651	9.562	64.299
Çıkışlar	(844)	-	-	-	(530)	(1.374)
31 Mart 2022 kapanış bakiyesi	805.611	159.202	15.870.905	297.079	517.781	17.650.578
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı-1 Ocak	(486.654)	(27.205)	-	(173.756)	(122.811)	(810.426)
Sınıflamalar (*)	-	-	-	-	303	303
Yabancı para çevrim farkı	(20.672)	-	(3.169)	-	(12.000)	(35.841)
Dönem gideri (**)	(24.824)	-	(68.770)	(10.724)	(12.173)	(116.491)
Çıkışlar	303	-	-	-	530	833
31 Mart 2022 kapanış bakiyesi	(531.847)	(27.205)	(71.939)	(184.480)	(146.151)	(961.622)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	273.764	131.997	15.798.966	112.599	371.630	16.688.956
31 Aralık 2021 itibarıyla net defter değeri	245.246	131.999	14.452.542	121.672	185.077	15.136.536

(*) Dönem itfa ve tükenme payları giderlerinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17.Şerefiye

Şerefiye tutarının dönem içindeki değişimleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı – 1 Ocak	812.391	639.201
Yabancı para çevrim farkları	26.572	47.697
	838.963	686.898

Şerefiye tutarının bağlı ortaklıklar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sisecam Flat Glass India Private Limited	627.567	608.440
Sisecam Automotive Romania SA	107.901	103.229
Cromital S.p.A	49.111	46.967
Sisecam Automotive Germany GmbH	30.329	29.005
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	10.862	10.862
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	13.193	13.888
	838.963	812.391

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Grup, dönem içerisinde olağan faaliyetleri dâhilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Bu kapsamda Grup Yönetimi, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, bağımsız hukuk ve vergi danışmanlarından alınan görüşler doğrultusunda karşılık ayrılan 72.656 bin TL (31 Aralık 2022: 87.523 bin TL) tutarındaki dava karşılığı dışındaki davalara ilişkin zarara uğrama olasılığını düşük olarak değerlendirmektedir.

Grup aleyhine açılan davalar için ayrılan karşılıklar birden çok konuyla ilgili olmakla birlikte önemli bir kısmı iş hukuku davaları ve Rekabet Kurumu soruşturması için ayrılan karşılıklardan oluşmaktadır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2023				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	831.610	288	846	-	808.417
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	25.446.282	96.923	911.189	5.525.000	3.178.936
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	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
Toplam	26.277.892	97.211	912.035	5.525.000	3.987.353

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ' lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sıfırdır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2022				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	653.626	7.276	693	-	503.492
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	26.308.854	101.538	936.124	9.168.820	3.301.400
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	-	-	-	-	-
iv. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
v. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
vi. C Maddesi Kapsamına Girmeyen Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
Toplam	26.962.480	108.814	936.817	9.168.820	3.804.892

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sıfırdır.

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Maliyet giderleri karşılığı	830.719	778.063
Ciro primi karşılığı	482.042	135.858
Dava karşılıkları	72.656	88.157
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (Dipnot 19)	155.608	104.952
Diğer kısa vadeli karşılıklar	13.750	31.296
	1.554.775	1.138.326

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19.Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar ve Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kısa vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Personele borçlar	460.249	553.155
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yıllık izin karşılığı	132.808	82.693
Tanımlanmış fayda planları	22.800	22.259
	155.608	104.952

Uzun vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	2.011.594	2.292.225
Tanımlanmış fayda planları	648.571	618.893
Çevresel rehabilitasyon karşılığı	826.756	799.594
	3.486.921	3.710.712

Tanımlanmış fayda planları ve emeklilik sonrası fayda karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı – 1 Ocak	641.152	558.764
Yabancı para çevirim farkları	15.842	64.878
Hizmet maliyeti	10.657	9.295
Faiz maliyeti	7.973	19.032
Dönem içinde Ayrılan / İptal Edilen Karşılık	4.252	-
Dönem içinde Ödenen (-)	(8.505)	(5.466)
	671.371	646.503

Grup'un tanımlanmış fayda planları çalışanları için plan dahilinde yapılan faydaları içermektedir. Grup bu kapsamda aktüerlerin hesaplamalarıyla yükümlülüklerini belirlemektedir.

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı – 1 Ocak	2.292.225	890.570
Hizmet maliyeti	(9.240)	148.184
Faiz maliyeti	119.574	30.700
Yabancı para çevrim farkları	4.365	5.783
Dönem içinde yapılan ödemeler	(395.738)	(19.435)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	408	-
Bağlı ortaklık alım etkisi	-	10.777
	2.011.594	1.066.579

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19.Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar ve Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılıklarının yurtiçi/ yurtdışı dağılımı aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yurtiçi	1.906.661	2.191.778
Yurt dışı	104.933	100.447
	2.011.594	2.292.225

20.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 3.063.214.056,17 Türk Lirası olup, bu sermayenin her biri 1 Kuruş itibarı kıymette adet paya bölünmüştür. Şirket'in paylarının tamamı nama yazılıdır. Şirket borsada işlem görmek üzere ihraç edilecekler hariç hamiline yazılı pay senedi çıkaramaz. Sermayeyi temsil eden paylar kaydedişime esasları çerçevesinde kayden izlenir. Pay gruplarına tanınan imtiyaz bulunmamakta olup, herhangi bir kısıtlamada mevcut değildir.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kayıtlı sermaye tavanı	5.000.000	5.000.000
Onaylı çıkarılmış sermaye	3.063.214	3.063.214

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)
Ortaklar				
Türkiye İş Bankası A.Ş.	1.563.976	51,06	1.563.976	51,06
Efes Holding A.Ş.	186.594	6,09	185.094	6,04
Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.	1.411	0,05	1.411	0,05
Geri alınmış paylar	58.850	1,92	51.749	1,69
Diğer (*)	1.252.383	40,88	1.260.984	41,16
Nominal sermaye	3.063.214	100,00	3.063.214	100,00
Sermaye düzeltmesi farkları	320.075		320.075	
Düzeltilmiş sermaye	3.383.289		3.383.289	

(*) Şirket'in diğer halka açık kısmını ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

b) Geri alınmış paylar

26 Şubat 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden başlatılan ve Şirket'in çıkarılmış sermayesinin %4,90'ına kadar olan paylarını toplam 1.200.000.000 TL fon ile geri almasına olanak sağlayan geri alım programı kapsamında, Şişecam, 85.450.769 TL nominal değerli 8.545.076.900 adet hissenin geri alımını tamamlamıştır. Pay geri alımları için kullanılan fonlar, geri alım programı için tahsis edilen tutarın %99'una ulaşmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21 Temmuz 2016 ve 25 Temmuz 2016 tarihli duyuruları uyarınca, yürürlükteki geri alım programına ek olarak, Yönetim Kurulu, 30 Haziran 2022 tarihinde, Şirketin kendi paylarının borsadan satın alınması amacıyla aşağıdaki kararları almıştır;

- Şirketin çıkarılmış sermayesinin azami %4,90'ına tekabül eden 150.000.000 TL nominal değerli 15.000.000.000 adet pay alımı için mevcut programa ek olarak yeni bir geri alım programı başlatılması,
- Yeni pay geri alım programı için tahsis edilecek azami fon tutarının 3.000.000.000 TL olarak belirlenmesi ve söz konusu pay alımlarının Şirket iç kaynaklarından finanse edilmesi,
- Bir sonraki Genel Kurul Toplantısında pay geri alım programını pay sahiplerinin onayına sunulması.

29 Mart 2023 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında Pay geri alım programı görüşülmüş ve kabul edilmiştir.

Alınan karar kapsamında 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %3,55'ine denk gelen toplam 108.850 bin TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 1.833.136 bin TL bedel ödenerek geri alınmıştır (31 Aralık 2022: 101.749 bin TL).

Geri alımı gerçekleştirilen hisselerin 50.000.000 adedinin yabancı kurumsal yatırımcıya satışı, Borsa İstanbul'da blok satış yöntemiyle, 36,96 TL fiyattan 29 Kasım 2022 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

c) Geçmiş Yıllar Karları

Rapor tarihi itibarıyla 36.307.685 bin TL (31 Aralık 2022: 19.306.383 bin TL) tutarındaki konsolide geçmiş yıllar karları içerisinde yer alan ana ortaklığın olağanüstü yedek akçe tutarı 16.538.668 bin TL'dir (31 Aralık 2022: 13.496.261 bin TL).

Kar Dağıtımı

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 dağıtılabilir 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 kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

Şirket'in 29 Mart 2023 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda mevcut çıkarılmış sermayenin % 68,55544 oranına tekabül eden 2.100.000 bin TL tutarındaki brüt temettünün nakden dağıtılması, kâr payı stopajına tabi olan pay sahiplerine ise nakit kâr payı üzerinden gelir vergisi stopajı yapıldıktan sonra net ödenmesini, nakit temettü ödeme tarihinin 31 Mayıs 2023 olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket, geri pay alım programı çerçevesinde 58.850 bin TL nominal bedelli payları Borsa İstanbul Pay Piyasasından geri almıştır. Bu nedenle dağıtılmasına karar verilen 2.100.000 bin Türk Liralık kar dağıtımından 40.345 bin Türk Liralık kısmı Şirket bünyesinde kalmıştır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket dışındaki ortaklara 2.059.655 bin Türk Lirası kar payı ödemesi 31 Mayıs 2023 tarihinde yapılacaktır. Şirket, pay geri alım programı çerçevesinde temettü dağıtım tarihine kadar pay alımında bulunabilir. Bu nedenle Şirket dışına isabet eden kâr payı tutarı temettü dağıtım gününe kadar değişebilir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21.Hasılat ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Satışlar		
Hasılat	29.868.028	17.669.214
Diğer gelirler	7.491	13.650
Satış iskontoları	(1.310.631)	(626.375)
Satış iadeleri	(75.369)	(27.549)
Satışlardan diğer indirimler	(124.749)	(54.551)
	28.364.770	16.974.389
Satışların maliyeti		
İlk madde ve malzeme giderleri	(7.820.797)	(4.549.140)
Genel üretim giderleri	(5.807.855)	(3.663.927)
Doğrudan işçilik giderleri	(1.383.912)	(781.375)
Amortisman giderleri	(1.200.036)	(905.771)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	76.549	172.544
Mamul stoklarındaki değişim	2.032.690	1.189.622
Satılan mamullerin maliyeti	(14.103.361)	(8.538.047)
Satılan ticari malların maliyeti	(4.662.654)	(1.803.486)
Verilen hizmetlerin maliyeti (*)	(16.325)	(8.275)
Diğer maliyetler	(6.497)	23.807
	(18.788.837)	(10.326.001)

(*) 1 Ocak-31 Mart 2023 döneminde verilen hizmet maliyeti ve diğer maliyetlerin içerisinde amortisman ve itfa payları giderleri 843 bin TL'dir (1 Ocak-31 Mart 2022: 856 bin TL'dir).

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

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Net satışlar		
Türkiye	11.877.800	5.871.326
Avrupa	7.192.302	5.200.288
Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	2.197.730	1.379.983
Amerika	3.359.296	2.730.924
Diğer	3.737.642	1.791.868
	28.364.770	16.974.389

Grup' 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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. Faaliyet Giderleri ve Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler

	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Genel Yönetim Giderleri	(1.618.960)	(866.442)
Pazarlama Giderleri	(3.594.446)	(2.352.577)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(79.878)	(59.710)
	(5.293.284)	(3.278.729)

	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Endirekt malzeme giderleri	(52.602)	(36.936)
İşçi ve personel ücret giderleri	(939.263)	(452.177)
Dışarıdan sağlanan hizmet	(2.936.899)	(1.382.678)
Çeşitli giderler	(1.140.080)	(1.261.528)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(224.440)	(145.410)
	(5.293.284)	(3.278.729)

23. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı geliri	643.049	1.011.715
Esas faaliyetlerle ilgili vade farkı geliri	82.081	64.053
Hammadde ve malzeme satış karları	94.886	60.500
Hurda satış karları	32.960	36.619
Sigorta hasar tazminatları	4.139	23.873
Devlet teşvik ve yardımları	193.891	21.450
Konusu kalmayan karşılıklar	26.100	14.681
Ticari faaliyetlere ilişkin reeskont faiz gelirleri	16.112	6.431
Komisyon gelirleri	778	1.165
Diğer esas faaliyetlerden gelirler	295.848	163.541
	1.389.844	1.404.028

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı gideri	(484.838)	(705.154)
Bağış ve yardımlar (*)	(224.596)	(943)
Karşılık giderleri	(31.121)	(74.937)
Hammadde ve malzeme satış zararı	(101.952)	(50.364)
Esas faaliyetlerle ilgili vade farkı gideri	(58.708)	(21.233)
Hurda satış zararları	(36.588)	(16.057)
Ticari faaliyetlere ilişkin reeskont giderleri	(12.235)	(6.217)
Devlet hakkı-madencilik fonu	(6.000)	-
Komisyon giderleri	(8.655)	(1.149)
Diğer esas faaliyetlerden giderler	(265.363)	(222.801)
	(1.230.056)	(1.098.855)

(*) 6 Şubat 2023 tarihinde meydana gelen ve doğudaki birçok ilimizi etkileyen deprem felaketine ilişkin olarak ilgili kurumlara yapılan bağış ve yardımları içermektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme karları	96.450	549.411
Kur korumalı mevduat faiz ve kur farkı geliri	71.987	-
Maddi duran varlık satış karları	8.231	925
Pazarlıklı satın alım kazancı	-	58.060
	176.668	608.396
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Maddi duran varlık satış zararları	(4.542)	(5.144)
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı	-	(191.870)
	(4.542)	(197.014)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Değer düşüklüğü zararları/iptalleri		
Finansal yatırımların değer düşüklüğü/iptali net	4.905	(13.038)
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü/iptalleri net	26.907	(7.372)
	31.812	(20.410)

25. Finansman Gelirleri ve Giderleri

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Finansman Gelirleri		
Kambiyo karları	980.157	2.077.197
- Nakit ve nakit benzerleri	402.934	1.426.680
- Banka kredileri	71.216	33.859
- Çıkarılmış tahviller	227.815	232.638
- Türev ürünleri	-	262.261
- Diğer	278.192	121.759
Faiz gelirleri	650.696	628.730
- Vadeli mevduatlar	403.823	106.239
- Türev ürünler	246.873	522.483
- Faaliyet kiralaması	-	8
	1.630.853	2.705.927

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25.Finansman Gelirleri ve Giderleri (devamı)

Finansman Giderleri	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Kambiyo zararları	(1.068.629)	(2.437.781)
- Nakit ve nakit benzerleri	(176.812)	(846.674)
- Banka kredileri	(190.443)	(445.897)
- Çıkarılmış tahviller	(394.483)	(1.149.988)
- Türev ürünleri	(134.822)	35.763
- Kiralamalar	(2.905)	(2.740)
- Diğer	(169.164)	(28.245)
Faiz giderleri	(1.200.840)	(784.121)
- Banka kredileri	(410.851)	(222.882)
- Çıkarılmış tahviller	(632.014)	(197.643)
- Faaliyet kiralama	(35.936)	(18.452)
- Türev ürünler	(85.078)	(328.167)
- Diğer	(36.961)	(16.977)
	(2.269.469)	(3.221.902)

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

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleşirmektedir. 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.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi varlıkları	1.546.505	1.563.776
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(849.979)	(833.524)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	696.526	730.252
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	10.558.374	10.331.400
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	6.618.610	6.618.610
Türev araç değerlendirme	696.526	839.155
Stokların yeniden değerlendirme	(807.441)	(877.775)
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.965.870)	(2.065.209)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	(4.593.859)	(4.495.703)
İndirimli kurumlar vergisi	(6.862.728)	(6.701.000)
Diğer	(983.164)	(850.345)
	2.660.448	2.799.133

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	(1.574.848)	(1.470.694)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(680.028)	(680.028)
Türev araç değerlendirme	(139.305)	(167.831)
Stokların yeniden değerlendirme	148.358	166.465
Kıdem tazminatı karşılığı	390.859	410.898
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	925.257	907.895
İndirimli kurumlar vergisi	1.383.472	1.352.186
Diğer	242.761	211.361
	696.526	730.252

Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararlarının vadesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Birinci yılda sona erecek	63.423	60.677
İkinci yılda sona erecek	33.988	32.527
Üçüncü yılda sona erecek	8.850	8.467
Dördüncü yılda sona erecek	132.423	1.553.572
Beşinci yılda sona erecek	1.713.375	236.430
Altıncı yılda sona erecek	102.798	98.348
Yedinci yılda sona erecek	269.229	104.473
Sınırsız ömre sahip olanlar	2.269.773	2.401.209
	4.593.859	4.495.703

Mali zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere Türkiye'de, Macaristan, Slovakya, 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 2.955.194 bin TL (31 Aralık 2022: 2.158.556 bin TL)'dir.

Ertelenen vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem başı-1 Ocak	730.252	540.073
Yabancı para çevrim farkları	(255)	34.608
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	198.894	(67.250)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(232.365)	625.419
Bağlı ortaklık alım etkisi	-	(49.902)
	696.526	1.082.948

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kurumlar Vergisi

Grup, 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 2023 tarihi itibarıyla %20'dir (31 Aralık 2022: %23).

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

Ülke	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Almanya (*)	31,4	31,4
Amerika Birleşik Devletleri	31,4	31,4
Bosna Hersek	10,0	10,0
Bulgaristan	10,0	10,0
Çin (**)	15,0-25,0	15,0-25,0
Hindistan	34,944	34,944
Gürcistan (***)	-	-
Hollanda (****)	15,0-25,8	16,50-25,0
İspanya	25,0	25,0
İtalya (*)	27,9	27,9
Macaristan	9,0	9,0
Mısır	22,5	22,5
Romanya	16,0	16,0
Rusya (*****)	2,0-20,0	2,0-20,0
Slovakya	21,0	21,0
Ukrayna	18,0	18,0

(*) Artan oranlı vergi tarifesinde bulunmaktadır.

(**) Çin'de 300 bin Çin Yuanı'na kadar oluşan kardan %15, aşan kısmı için %25 oranında vergi uygulanmaktadır.

(***) Gürcistan'da kurumlar vergisi uygulaması kalkmış olup, sadece kâr payı dağıtımlarında gelir vergisi alınmaktadır. Bu nedenle Gürcistan'da mukim bağlı ortaklığımızın ertelenmiş vergi tutarı sıfırlanmıştır.

(****) Hollanda'da 200.000 Euro'ya kadar oluşan kardan %15, aşan kısmı için %25,8 oranında vergi uygulanmaktadır.

(*****) 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 karların ilk beş yılı için %2 kurumlar vergisi uygulanmaktadır. Diğer ana faaliyet dışındaki karlardan %20 vergi oranına göre hesaplanan tutardan vergi ödemektedirler.

1 Ocak-31 Mart 2023 dönemi ertelenmiş vergi hesaplamasında; TMS-12 "Gelir Vergileri" standardının ölçme başlığı içerisinde yer verilen "ertelenmiş vergi varlıkları veya borçları raporlama dönemi sonu itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranlarına (ve vergi kanunlarına) dayanılarak varlıkların gelire dönüştüğü veya borçların ödendiği dönemlerde uygulanması beklenen vergi oranları kullanılmak suretiyle hesaplanır." Hükmü gereği Türkiye'deki Şirket ve bağlı ortaklıkları ertelenmiş vergi hesaplamasında %20 oranı dikkate alınmıştır.

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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kurumlar Vergisi (devamı)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kurumlar vergisi karşılığı (*)	1.195.343	1.605.388
Peşin ödenen vergi ve fonlar (-)	(173.422)	(1.522.691)
Finansal durum tablosundaki vergi karşılığı	1.021.921	82.697

(*) 12 Mart 2023 tarihinde yayınlanan 7440 Sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun kapsamında 2022 yılı Kurumlar Vergisi beyannamesi üzerinden Kurumlar Vergisi Kanunu ve diğer kanunlar uyarınca yararlanılan indirim ve istisna tutarları ile Kurumlar Vergisi Kanun'unun 32/A maddesi uyarınca indirimli kurumlar vergisi matrahı üzerinden %10 oranında ek vergi alınacağı bildirilmiştir. Bu kapsamda 31 Aralık 2022 konsolide finansal tablolarına yansıtılan kurumlar vergisi karşılıklarından yararlanılan indirim ve istisna üzerinden hesaplanan 951.082 bin TL ek karşılık, 31 Mart 2023 konsolide finansal tablolarına yansıtılmıştır. İlgili tutar, kurumlar vergisi beyannamesi ile nihai halini alacağından ötürü, tutar değişiklik gösterebilecektir. Geriye kalan tutar 2023 yılı karına istinaden hesaplanan kurumlar vergisi karşılığını içermektedir.

27. Pay Başına Kazanç

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (1/1000 değeri)	2.662.724	2.972.664
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	2.363.787	3.570.171
Pay başına kazanç	0,8877	1,2010
Ana şirket hissedarlarına ait toplam kapsamlı gelir	2.311.864	5.417.755
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen pay başına kazanç	0,8682	1,8225

Grup'un hisseye dönüştürülebilir borçlanma aracı bulunmamaktadır. Grup şirketlerinin tamamında her pay hem oy hakkında hem de kâr payında eşit haklara sahiptir.

28. İlişkili Taraf Açıklamaları

Grup' un ana ortağı Türkiye İş Bankası A.Ş.'dir. Şirket ile konsolide edilen bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden bu notta açıklanmamıştır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraf olarak nitelendirilen şirketlerimizin ilişkili düzeyini gösterir tam listesi alfabetik sıralı olarak aşağıdaki gibi gruplandırılmıştır:

Ana ortağımızın ortağı

Unvanı

Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Vakfı

Kayıtlı olduğu ülke

Türkiye

Ana ortağımız

Unvanı

Türkiye İş Bankası A.Ş.

Kayıtlı olduğu ülke

Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28.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
İş Faktoring 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 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
JSC İşbank	Rusya
İşbank AG	Almanya

İş ortaklığı

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Rudnik Krencjaka Vijenac D.O.O.	Bosna Hersek

Müşterek faaliyet

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Pacific Soda LLC	ABD

Müşterek faaliyetlerin ortağı

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28.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
7Cbasalia Global AG	İsviçre
Bosen Enerji Elektrik Üret. Oto Pro. Grb. A.Ş.	Türkiye

Grup ile yukarıda belirtilen ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve krediler:

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Türkiye İş Bankası A.Ş.		
- Vadeli	4.220.318	11.396.641
- Vadesiz	837.280	1.218.934
	5.057.598	12.615.575
İşbank AG		
- Vadeli	8.526	8.158
- Vadesiz	16.480	43
	25.006	8.201
	5.082.604	12.623.776

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlara yapılan değer düşüklüğü karşılığı	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Türkiye İş Bankası A.Ş.	17.900	46.196

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	3.126.000	3.126.000

İlişkili taraflarla yapılan türev işlemlerin gerçeğe uygun değeri	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Türkiye İş Bankası A.Ş.	-	7.398

İlişkili taraflarla yapılan kur korumalı mevduat	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Türkiye İş Bankası A.Ş.	1.129.524	1.500.000

İlişkili taraflarla ilgili diğer hazır değerler	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	1.832.107	4.350.443

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların defter değerleri:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların brüt defter değeri		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	23.569	22.666

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların değer düşüklüğü		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	990	990

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların kupon faiz oranları ve nominal tutarları aşağıdaki gibidir:

			31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Menkul kıymet ihraççısı	ISIN kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Nominal Tutar (bin USD)	Nominal Tutar (bin USD)
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1578203462	6,125	1.200	1.200
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1508390090	5,500	-	34.200
			1.200	35.400

İlişkili taraflarla ilgili alacaklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	16.433	10.087
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	8.152	12.692
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	6.799	19.900
Solvay Sisecam Holding AG	6.561	13.670
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	1.394	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik Ve Yardımlaşma Vakfı	303	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	212	6.470
Fabrika Cementa Lukavac D.D. (FCL)	102	415
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	73	-
Anadolu Anonim Türk Sigorta A.Ş.	5	-
	40.034	63.234

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili borçlar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Solvay Sisecam Holding AG	283.188	184.873
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	21.792	13.450
Saint Gobain Glass France S.A.	2.069	-
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	3.824	7.364
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	7.944	6.477
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	448	536
Türkiye İş Bankası A.Ş.	-	57
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	-	27
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	46	67
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. ve İlet. Hiz. A.Ş.	-	23
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	-	2.674
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik Ve Yardımlaşma Vakfı	-	815
Softtech Yazılım Tekn A.Ş.	1.162	-
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	20	-
	320.493	216.363

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Ortaklara Ödenecek Kurucu Hisse İntifa Payları ve Ödenecek Temettüleri (*)	2.149.159	48.596
	2.149.159	48.596

(*) 2022 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısı 29 Mart 2023 tarihinde yapmış olup, brüt 2.100.000 bin Türk Lirası nakit kar payı dağıtımı için karar almıştır. Alınan karar doğrultusunda nakit ödeme tarihi 31 Mayıs 2023 olarak belirlenmiştir.

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İlişkili taraflarla ilgili faiz gelirleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	204.509	74.168
	204.509	74.168

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İlişkili taraflarla ilgili faiz giderleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	42.162	31.993
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	-	1
	42.162	31.994

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı karı		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	903	54.790
	903	54.790

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İlişkili taraflarla ilgili diğer gelirler		
Solvay Sisecam Holding AG	6.693	2.275
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	563	248
Fabrika Cementa Lukavac D.D.	372	52
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	355	-
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	-	599
	7.983	3.174

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İlişkili taraflarla ilgili diğer giderler		
Solvay Sisecam Holding AG ⁽¹⁾	372.579	200.684
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O. ⁽²⁾	17.913	8.630
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş. ⁽³⁾	17.100	9.390
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	5.814	1.420
Saint Gobain Glass France S.A.	4.716	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güv. ve Yard. Vakfı	2.335	1.227
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	1.827	140
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ⁽⁴⁾	790	428
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	464	-
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	378	2.810
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	96	142
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	20	-
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. Ve İlet. Hiz. A.Ş.	7	-
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	-	13
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	-	1.343
	424.039	226.227

(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) Akustik pvb royaltı tutarıdır.

(5) İş Kuleleri ve Paşabahçe Mağazalarının kira ödemelerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar		
Ana ortaklık (Holding)	34.058	5.661
Konsolidasyona tabi diğer şirketler	57.040	33.241
	91.098	38.902

Şirket'in üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, üyeleri, Şirket yönetim kuruluna bağlı üst düzey yöneticiler (başkan ve koordinatör), genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür koordinatörü ve fabrika müdürlerinden oluşmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

a) Sermaye Riski Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup' un sermaye yapısı Dipnot 20 ve 8'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 5'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup' un sermaye maliyeti ile 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.

Grup 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Finansal ve ticari borçlar	58.025.937	58.243.303
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırımlar	(26.402.296)	(29.873.976)
Net borç	31.623.641	28.369.327
Toplam özkaynak	95.040.944	95.127.767
Net borç / özkaynak oranı	33%	%30

Grup' un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup 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. Grup risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Grup finansal araçlarını Mali İşler Başkanlığı vasıtasıyla merkezi olarak Grup' un risk politikaları çerçevesinde yönetmektedir. Grup' 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 Grup'un Risk Yönetimi Birimi tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Grup' un operasyon üniteleri ile 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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.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. Grup Yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Grup' un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Grup, bayilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlandırarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Nakit ve nakit benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	40.034	20.598.546	-	688.230	22.328.778	5.377.579
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(9.310.089)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	40.034	18.058.677	-	688.230	22.328.778	5.377.579
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(8.368.338)	-	-	-	-
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	-	2.539.869	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(941.751)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	1.428	19.683	41.375
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(1.428)	(19.683)	(41.375)
– 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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.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	İlişkili	Diğer		
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	63.234	19.777.198	-	553.386	25.244.811	6.729.062
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(8.264.968)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	63.234	17.843.055	-	553.386	25.244.811	6.729.062
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(7.547.265)	-	-	-	-
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	-	1.934.143	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(717.703)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	1.503	46.589	46.280
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(1.503)	(46.589)	(46.280)
– 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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Grup' un müşterilerinden aldığı teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alacak sigortası	5.119.857	4.662.412
Teminat mektupları	2.254.513	2.343.045
Doğrudan borçlandırma sistemi	1.563.422	1.069.781
Nakit	29.605	1.347
İpotekler	204.617	91.003
Teyitli Akreditif	21.841	13.336
Teminat çek ve senetleri	116.234	84.044
	9.310.089	8.264.968

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2022
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	1.577.393	1.402.023
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	694.257	321.996
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	156.288	139.330
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	111.931	70.794
Toplam vadesi geçen alacaklar	2.539.869	1.934.143
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(941.751)	(717.703)

b.2) Likidite Risk Yönetimi

Grup, 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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.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, Grup' un finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Grup' 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 2023						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12ay arası (II)	1-5yıl arası (III)	5yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	24.984.768	29.352.995	4.613.858	10.489.412	14.062.024	187.701
Çıkarılmış Tahviller	21.455.194	24.245.387	5.911.637	3.035.317	15.298.433	-
Kiralamalar	1.744.618	1.778.225	57.874	421.922	814.276	484.153
Ticari borçlar	9.520.864	9.550.332	9.300.804	249.528	-	-
İlişkili taraflara borçlar	2.469.652	2.469.652	2.469.652	-	-	-
Diğer borçlar	690.374	690.374	684.801	-	5.573	-
Toplam yükümlülük	60.865.470	68.086.965	17.126.989	20.107.816	30.180.306	671.854

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	1.304.061	6.165.484	4.657	492.696	5.668.131	-
Nakit çıkışları	(761.324)	(5.922.298)	(283.998)	(792.868)	(4.845.432)	-
	542.737	243.186	(279.341)	(300.172)	822.699	-

31 Aralık 2022						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12ay arası (II)	1-5yıl arası (III)	5yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	25.907.932	30.489.978	1.962.010	13.046.011	15.207.295	274.662
Çıkarılmış Tahviller	19.550.649	24.381.682	8.535.346	455.656	15.390.680	-
Kiralamalar	1.453.655	1.532.186	47.521	364.034	634.971	485.660
Ticari borçlar	11.114.704	11.147.004	11.055.621	91.383	-	-
İlişkili taraflara borçlar	264.959	264.959	264.959	-	-	-
Diğer borçlar	610.496	610.496	605.382	-	5.114	-
Toplam yükümlülük	58.902.395	68.426.305	22.470.839	13.957.084	31.238.060	760.322

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	2.099.897	6.921.576	1.027.371	346.952	5.547.253	-
Nakit çıkışları	(301.082)	(5.347.070)	(211.739)	(404.681)	(4.730.650)	-
	1.798.815	1.574.506	815.632	(57.729)	816.603	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup' 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. Grup, bağlı ortaklıkları ve iştiraklerinin faaliyet gösterdiği ülkelerin ekonomilerine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimlerini yabancı para olarak kabul etmiştir.

Grup' 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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.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 2023 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	4.018.948	102.355	90.606	169.856
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	9.275.645	374.831	62.231	799.225
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1.174.814	61.338	-	-
3. Diğer	535.412	13.507	13.268	134
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	15.004.819	552.031	166.105	969.215
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	854.696	44.624	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	1.370.792	7.292	54.203	101.272
8. Duran varlıklar(5+6+7)	2.225.488	51.916	54.203	101.272
9. Toplam varlıklar(4+8)	17.230.307	603.947	220.308	1.070.487
10. Ticari borçlar	2.269.599	44.846	64.431	67.593
11. Finansal yükümlülükler	1.922.960	5.255	87.422	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	362.608	11.594	5.647	22.818
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.555.167	61.695	157.500	90.411
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	22.321.439	732.235	398.023	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	204	1	9	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	22.321.643	732.236	398.032	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	26.876.810	793.931	555.532	90.411
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	17.221.587	700.000	182.986	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	22.115.748	700.000	417.774	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	4.894.161	-	234.788	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	7.575.084	510.016	(152.238)	980.076
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(12.727.521)	(272.121)	(402.695)	878.670
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	542.737	28.337	-	-
23. İhracat	5.195.832	115.269	140.115	184.083
24. İthalat	2.102.129	32.958	69.954	64.052

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.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 2022 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	4.916.645	116.011	129.741	161.052
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	8.579.373	329.090	98.813	456.115
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	325.424	3.995	11.864	14.212
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	13.821.442	449.096	240.418	631.379
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	823.579	44.021	23	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	885.572	8.661	34.524	35.401
8. Duran varlıklar(5+6+7)	1.709.151	52.682	34.547	35.401
9. Toplam varlıklar(4+8)	15.530.593	501.778	274.965	666.780
10. Ticari borçlar	2.201.364	50.950	61.683	19.045
11. Finansal yükümlülükler	4.681.883	21.730	214.477	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	360.788	11.732	5.488	32.005
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	7.244.035	84.412	281.648	51.050
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	22.177.786	732.235	425.697	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	195	1	9	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	22.177.981	732.236	425.706	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	29.422.016	816.648	707.354	51.050
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	9.541.100	590.000	(74.788)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	14.221.581	590.000	160.000	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	4.680.481	-	234.788	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(4.350.323)	275.130	(507.177)	615.730
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(15.102.419)	(327.526)	(478.777)	566.117
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	1.798.815	96.202	-	-
23. İhracat	18.344.288	607.504	460.906	254.731
24. İthalat	6.632.823	183.854	190.994	262.369

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.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)

Grup, başlıca ABD Doları ve Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

Aşağıdaki tablo Grup' un ABD Doları ve Euro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Grup 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 Grup 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 2023			
	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	(521.201)	521.201	2.422.448	(2.422.448)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.340.724	(1.340.724)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	819.523	(819.523)	2.422.448	(2.422.448)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	(839.419)	839.419	4.272.055	(4.272.055)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	381.435	(381.435)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(457.984)	457.984	4.272.055	(4.272.055)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	87.867	(87.867)	1.137.676	(1.137.676)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	87.867	(87.867)	1.137.676	(1.137.676)
Toplam (3+6+9)	449.406	(449.406)	7.832.179	(7.832.179)

(*) 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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29.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 2022			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(612.417)	612.417	2.335.412	(2.335.412)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.103.200	(1.103.200)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	490.783	(490.783)	2.335.412	(2.335.412)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	(954.436)	954.436	4.002.014	(4.002.014)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	(149.090)	149.090	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(1.103.526)	1.103.526	4.002.014	(4.002.014)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	56.612	(56.612)	1.166.437	(1.166.437)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	56.612	(56.612)	1.166.437	(1.166.437)
Toplam (3+6+9)	(556.131)	556.131	7.503.863	(7.503.863)

(*) 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.

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Grup'un finansal yükümlülükleri, Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Değişken faizli finansal yükümlülüklerin 31 Mart 2023 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 12.394 bin TL değerinde artacak/azalacaktır (31 Aralık 2022: 49.053 bin TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

Finansal Araçlar Kategorileri

31 Mart 2023	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
Finansal varlıklar	45.695.579	992.694	1.656.664	48.344.937
Nakit ve nakit benzerleri	22.328.778	-	-	22.328.778
Ticari alacaklar	20.598.546	-	-	20.598.546
İlişkili taraflardan alacaklar	40.034	-	-	40.034
Türev finansal varlıklar	-	976.089	327.972	1.304.061
Finansal yatırımlar	2.728.221	16.605	1.328.692	4.073.518
Finansal yükümlülükler	60.175.096	761.324	-	60.936.420
Finansal borçlar	48.184.580	-	-	48.184.580
Ticari borçlar	9.520.864	-	-	9.520.864
İlişkili taraflara borçlar	2.469.652	-	-	2.469.652
Türev finansal yükümlülükler	-	761.324	-	761.324
31 Aralık 2022	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
Finansal varlıklar	47.943.472	1.860.216	2.010.617	51.814.305
Nakit ve nakit benzerleri	25.244.811	-	-	25.244.811
Ticari alacaklar	19.777.198	-	-	19.777.198
İlişkili taraflardan alacaklar	63.234	-	-	63.234
Türev finansal varlıklar	-	1.843.611	256.286	2.099.897
Finansal yatırımlar	2.858.229	16.605	1.754.331	4.629.165
Finansal yükümlülükler	58.291.899	157.874	143.208	58.592.981
Finansal borçlar	46.912.236	-	-	46.912.236
Ticari borçlar	11.114.704	-	-	11.114.704
İlişkili taraflara borçlar	264.959	-	-	264.959
Türev finansal yükümlülükler	-	157.874	143.208	301.082

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Mart 2023				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı				
Gelire yansıtılan finansal varlıklar	16.605	-	-	16.605
Türev finansal varlıklar	1.304.061	-	1.304.061	-
Toplam	1.320.666	-	1.304.061	16.605

31 Aralık 2022				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı				
Gelire yansıtılan finansal varlıklar	16.605	-	-	16.605
Türev finansal varlıklar	2.099.897	-	2.099.897	-
Toplam	2.116.502	-	2.099.897	16.605

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.

31.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

- Şirket'in 29 Mart 2023 tarihinde düzenlediği 2022 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantı kararları 19 Nisan 2023 tarihinde tescil edilmiş olup, 25 Nisan 2023 tarihinde Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 10818 sayılı nüshasında yayınlanmıştır.
- 4 Nisan 2023 tarihli KAP açıklamasında, 8 Eylül 2022 tarihli 10.000.000 bin TL ihraç tavanı dahilinde Şirketimizin, İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığı ile halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satışa sunulan 183 gün vadeli 270.000 bin TL nominal değerli finansman bonusu vade başlangıç tarihi 4 Nisan 2023, itfa tarihi 4 Ekim 2023 olacak şekilde gerçekleştirildiği bildirilmiştir.
- 4 Nisan 2023 tarihli KAP açıklamasında, TRFSISE42312 ISIN kodlu, 1.300.000 bin TL nominal tutarlı 4 Nisan 2023 vade tarihli Finansman bonosunun itfa ödemesinin gerçekleştirildiği bildirilmiştir.
- 19 Nisan 2023 tarihli KAP açıklamasında, Şirket'in Soda, Kojen ve Kromsan fabrikaları ile Tuz işletmesindeki çalışanlarımızın örgütlü olduğu Petrol İş Sendikası ile devam eden görüşmeler kapsamında yasal prosedür uyarınca, Petrol İş Sendikası tarafından 19 Nisan 2023 tarihi itibarıyla grev kararı alınmış olup, grev uygulama tarihi 12 Mayıs 2023 olarak belirlenmiştir. Görüşmelerde anlaşma sağlanamadığı takdirde, Petrol İş Sendikası tarafından belirlenen tarihte grev uygulaması başlayacaktır. Toplu iş sözleşmesi olağan süreci içerisinde görüşmeler halen devam ettiği bildirilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar (Devamı)

- 19 Nisan 2023 tarihli KAP açıklamasında, Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 19 Nisan 2023 tarihli toplantısında; Şirketimiz ile European Bank for Reconstruction and Development ('EBRD') arasında 28 Haziran 2016 tarihinde imzalanmış olan bağlı ortaklığımız Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş. paylarının Satım ve Alım Hakkı Sözleşmesi kapsamında, EBRD'nin Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.'deki %10'luk payına ilişkin alım opsiyonunun kullanılmasına ve böylelikle Şirket'imizin Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.'nin tek pay sahibi haline gelmesine karar verildiği belirtilmiştir ve 24 Nisan 2023 tarihli KAP açıklamasında, Şirketimiz ile European Bank for Reconstruction and Development ('EBRD') arasında 28 Nisan 2016 tarihinde imzalanmış olan bağlı ortaklığımız Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş. paylarının Satım ve Alım Hakkı Sözleşmesi kapsamında, EBRD'nin Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.'deki %10'luk payının satın alınmasına ilişkin 19.04.2023 tarihinde açıklamış olduğumuz işlemler tamamlanmıştır. İşlem kapsamında EBRD'ye pay alım bedeli olarak 1.993.656,95 Euro ödenmiş ve böylelikle Şirket'imiz Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.'nin tek pay sahibi haline geldiği belirtilmiştir.
- 26 Nisan 2023 tarihli KAP açıklamasında, 08.09.2022 tarihli 10.000.000.000-TL ihraç tavanı dahilinde Şirketimizin, İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığı ile halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satışa sunulan 182 gün vadeli 450.000.000-TL nominal değerli finansman bonosu vade başlangıç tarihi 26 Nisan 2023, itfa tarihi 25 Ekim 2023 olacak şekilde gerçekleştirildiği belirtilmiştir.
- 26 Nisan 2023 tarihli KAP açıklamasında, TRFSISE42338 ISIN kodlu, 1.000.000.000 TL nominal tutarlı 26.04.2023 vade tarihli Finansman bonosunun itfa ödemesi gerçekleştirildiği bildirilmiştir.

32.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 2023 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 TMS 34 Ara dönem Finansal Raporlama formatlarına uyumlu olarak hazırlanan denetimden geçmemiş dipnotları ile birlikte konsolide finansal durum tablosu, kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunun (Finansal Tablolar), Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu özet konsolide finansal tablolar faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına, Şirketimizin izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, elektronik ortamda imzalanmasına ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 28 Nisan 2023 tarihli toplantısında karar verilmiştir.