

**TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5-6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-24
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR..	7-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	12
DİPNOT 5 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	13
DİPNOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	14-15
DİPNOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	15
DİPNOT 8 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	15-16
DİPNOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	16-17
DİPNOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	17-19
DİPNOT 11 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	20
DİPNOT 12 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	20-21
DİPNOT 13 YABANCI PARA POZİSYONU	22-23
DİPNOT 14 FİNANSAL ARAÇLAR.....	24

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.079.512	917.424
Nakit ve Nakit Benzerleri		358.975	297.196
Finansal Yatırımlar		205.710	166.490
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	12	205.543	166.323
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	12	167	167
Ticari Alacaklar	4	422.787	341.129
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	135	92
- İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar		422.652	341.037
Diğer Alacaklar		1.141	1.107
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.141	1.107
Stoklar		82.057	98.149
Peşin Ödenmiş Giderler		8.842	13.353
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		8.842	13.353
Duran Varlıklar		490.565	368.134
Diğer Alacaklar		171	171
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		171	171
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	5	1.467	1.553
Maddi Duran Varlıklar	6	417.179	341.478
- Arazi ve Arsalar		1.755	1.755
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		4.190	3.989
- Binalar		34.812	30.752
- Tesis, Makine ve Cihazlar		165.832	128.657
- Taşıtlar		7.195	6.155
- Mobilya ve Demirbaşlar		184.286	146.514
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		19.109	23.656
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	5.037	4.782
- Haklar		5.037	4.782
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	15.218	16.366
Peşin Ödenmiş Giderler		51.493	3.784
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		51.493	3.784
TOPLAM VARLIKLAR		1.570.077	1.285.558

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		597.083	517.611
Ticari Borçlar	4	117.455	118.778
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	3.628	1.569
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		113.827	117.209
Diğer Borçlar		60.868	53.656
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		60.868	53.656
Ertelenmiş Gelirler		1.617	820
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.617	820
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	22.083	19.778
Kısa Vadeli Karşılıklar		108.587	93.718
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		22.140	32.190
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8	86.447	61.528
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		286.473	230.861
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		286.473	230.861
Uzun Vadeli Yükümlülükler		26.122	20.906
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.829	12.874
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		14.829	12.874
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	10	11.293	8.032
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		623.205	538.517
ÖZKAYNAKLAR		946.872	747.041
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		946.872	747.041
Ödenmiş Sermaye	9	322.508	322.508
Sermaye Düzeltme Farkları	9	277.613	277.613
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	9	154	154
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(2.224)	(1.679)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(2.224)	(1.679)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		877	-
-Yasal Yedekler	9	877	-
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	9	131.266	(88.445)
Net Dönem Karı veya Zararı		216.678	236.890
TOPLAM KAYNAKLAR		1.570.077	1.285.558

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş			
	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2017	Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Önceki Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Kar veya Zarar Kısım				
Hasılat	871.842	336.580	717.866	288.762
Satışların Maliyeti	(367.967)	(139.575)	(302.280)	(116.268)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	503.875	197.005	415.586	172.494
BRÜT KAR (ZARAR)	503.875	197.005	415.586	172.494
Genel Yönetim Giderleri	(37.996)	(12.572)	(30.708)	(9.895)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(216.640)	(77.136)	(161.629)	(56.171)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	8.070	1.789	6.410	2.221
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(12.865)	(1.402)	(16.523)	(5.667)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	244.444	107.684	213.136	102.982
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	66.360	23.281	41.922	16.238
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(34.939)	(7.924)	(14.258)	(3.545)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	275.865	123.041	240.800	115.675
Finansman Giderleri	(8.146)	(3.067)	(7.457)	(2.662)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	267.719	119.974	233.343	113.013
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(51.041)	(23.986)	(52.400)	(23.553)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	10 (46.496)	(24.270)	(45.601)	(22.570)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	10 (4.545)	284	(6.799)	(983)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	216.678	95.988	180.943	89.460
DÖNEM KARI (ZARARI)	216.678	95.988	180.943	89.460
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	216.678	95.988	180.943	89.460
	216.678	95.988	180.943	89.460
Ana Ortaklığa Ait Dağıtılabilir Kar üzerinden hesaplanan Pay Başına Kazanç (tam TL)				
11	0,67	0,30	0,56	0,28
Diğer Kapsamlı Gelir Kısım				
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(545)	138	158	575
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç (Kayıpları)	(681)	173	198	719
-Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	136	(35)	(40)	(144)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç (Kayıpları), Vergi Etkisi	136	(35)	(40)	(144)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(545)	138	158	575
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	216.133	96.126	181.101	90.035
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	216.133	96.126	181.101	90.035
	216.133	96.126	181.101	90.035

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler</i>		<i>Birikmiş Karlar/ Zararlar</i>			
<i>Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş</i>	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri /(İskontoları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	Net Dönem Karı /(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynaklar
Önceki Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2016									
Dönem başı bakiyeler	322.508	277.613	154	(2.327)	-	(246.197)	157.752	509.503	509.503
Transfer	-	-	-	-	-	157.752	(157.752)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	158	-	-	180.943	181.101	181.101
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	180.943	180.943	180.943
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	158	-	-	-	158	158
Dönem sonu bakiyeler	322.508	277.613	154	(2.169)	-	(88.445)	180.943	690.604	690.604
<i>Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş</i>									
Cari Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2017									
Dönem başı bakiyeler	322.508	277.613	154	(1.679)	-	(88.445)	236.890	747.041	747.041
Transfer	-	-	-	-	-	236.890	(236.890)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	877	(17.179)	-	(16.302)	(16.302)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(545)	-	-	216.678	216.133	216.133
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	216.678	216.678	216.678
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(545)	-	-	-	(545)	(545)
Dönem sonu bakiyeler	322.508	277.613	154	(2.224)	877	131.266	216.678	946.872	946.872

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Dönem Karı (Zararı)		216.678	180.943
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		216.678	180.943
Net Dönem Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		131.562	96.775
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	5-6-7	66.428	53.331
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.016	4.046
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	3.845	3.688
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(829)	358
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		37.253	15.288
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		12.334	9.632
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.165	1.165
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		23.754	4.491
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(22.703)	(21.469)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(24.664)	(21.794)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Geliri		2.110	(152)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gideri		(149)	477
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(410)	(514)
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(410)	(514)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10	51.041	52.400
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.246)	(1.643)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.246)	(1.643)
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-	(1.067)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(1.817)	(3.597)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(51.477)	(56.620)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(87.613)	(97.571)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(43)	(327)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	(87.570)	(97.244)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(34)	(720)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(34)	(720)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		16.921	(14.661)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(43.198)	(1.490)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.174)	5.175
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3	2.059	(1.634)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	(3.233)	6.809
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.212	7.436
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		7.212	7.436
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		797	(660)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		55.612	45.871
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		55.612	45.871
		296.763	221.098
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(21.110)	(14.121)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-	(11)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(44.191)	(32.937)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		231.462	174.029

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.279	4.212
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan			
Nakit Girişleri		2.279	4.212
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından			
Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(143.331)	(99.097)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	(140.760)	(98.843)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan			
Nakit Çıkışları	7	(2.571)	(254)
Alınan Faiz		24.664	21.794
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma			
Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		169.261	44.374
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma			
Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları		(207.691)	(181.281)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(154.818)	(209.998)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Ödenen Temettü		(16.302)	-
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(16.302)	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		60.342	(35.969)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		1.437	(1.388)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		61.779	(37.357)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		297.196	312.923
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		358.975	275.566

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk Tuborg Bira ve Malt Sanayii A.Ş. ("Türk Tuborg" veya "Şirket") 1969 yılında İzmir'de kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyet konusu, yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda satılmak üzere bira ve malt üretimi ile bunların satışı ve dağıtımıdır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup hisseleri 1989 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, BİST'e kayıtlı %4,31 (31 Aralık 2016: %4,31) oranında hissesi mevcuttur. Şirket'in esas kontrolü elinde tutan nihai ana ortağı %95,69 oranında pay ile International Beer Breweries Ltd.'dir ("IBBL") (Dipnot 9).

30 Eylül 2017 itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş. (bundan sonra hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı toplam 1.196 kişidir (31 Aralık 2016: 1.018).

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Türk Tuborg Bira ve Malt Sanayii A.Ş.
Kemalpaşa Caddesi No: 258
İşikkent 35070
İzmir

Bağlı ortaklık

Şirket'in bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

	İşlem gördüğü borsalar	Faaliyet türü	Esas faaliyet konusu
Tuborg Pazarlama A.Ş.	Yok	Satış ve dağıtım	Bira satış ve dağıtımı

Şirket, yurtiçi pazarda satmak amacıyla üretmiş olduğu biranın tamamına yakın olan kısmını, %99,99 (31 Aralık 2016: %99,99) oranında hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş.'ye ("Tuborg Pazarlama" veya "Bağlı Ortaklık") satmakta, Tuborg Pazarlama ise bu ürünlerin yurtiçi satış ve dağıtımını yapmaktadır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Türk Tuborg Bira ve Malt Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygunluk beyanı

İlişikteki özet 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" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS"/ "TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 ve 15 Temmuz 2016 tarihli duyurular ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve bağlı ortaklığı, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkartılan prensipleri ve şartları, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

b) Kullanılan para birimi

Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Bu doğrultuda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı uygulanmamıştır.

d) Konsolidasyona ilişkin esaslar

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır.

Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in bağlı ortaklığının 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki pay oranı (%)	Oy kullanma hakkı oranı (%)	Ana faaliyeti
Tuborg Pazarlama A.Ş.	Türkiye	99,99	99,99	Bira satış ve dağıtımı

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Ana ortaklık dışı paylar muhasebenin önemlilik ilkesi doğrultusunda ayrıca raporlanmamıştır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.2.1 Özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Yoktur.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2.2 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 7 (Değişiklikler)	<i>Nakit Akış Tablolardaki Değişiklikler¹</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Gelir Vergilerindeki Değişiklikler¹</i>
2014-2016 Dönemi Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1², TFRS 7², TFRS 10², TMS 19², TMS 28², TFRS 12¹</i>

¹ 1 Ocak 2017 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

2.2.3 Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar¹</i>
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹</i>
TFRS 15 (Değişiklikler)	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmelerindeki Değişiklikler¹</i>
TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerdeki Değişiklikler¹</i>
TFRS 2	<i>Hisse Bazlı Ödemelerdeki Değişiklikler¹</i>
TFRS 16	<i>Kiralama İşlemleri²</i>
TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri³</i>
TFRS 22 (Yorum)	<i>Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avanslar Ödemeleri¹</i>
TFRS 23 (Yorum)	<i>Vergi Uygulamaaındaki belirsizlikler²</i>

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

³ 1 Ocak 2021 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları

1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır.

1 Ocak- 30 Eylül 2017 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar,

1 Ocak- 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte

değerlendirilmelidir.

Şirket'in içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem özet finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

135 TL (31 Aralık 2016: 92 TL).

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Desa Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Desa Enerji")	1.498	1.375
Diğer	2.130	194
	3.628	1.569

c) Mal ve hizmet satışları:

Yoktur (1 Ocak- 30 Eylül 2016: 2.251 TL).

ç) Mal ve hizmet alımları:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Desa Enerji	10.933	3.959	10.388	3.826
Diğer	5.257	2.502	10.066	4.823
	16.190	6.461	20.454	8.649

Desa Enerji'den elektrik ve kızgın su alımı yapılmaktadır.

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, genel müdür, başkan yardımcıları ve direktörlerden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	7.058	2.519	6.404	2.503
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-	-	-
Diğer	45	16	77	11
	7.103	2.535	6.481	2.514

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Müşteri cari hesapları	369.617	307.527
Kredi kartı alacakları	49.178	37.059
Vadeli çekler ve alacak senetleri	46.768	33.407
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 3)	135	92
	465.698	378.085
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(37.794)	(33.949)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(5.117)	(3.007)
	422.787	341.129

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir için kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL cinsinden ticari alacaklar için yıllık %11,19 (31 Aralık 2016: %8,11) olup söz konusu alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2016: 1 ay).

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(33.949)	(29.338)
Cari yıl içerisinde iptal edilen karşılık	301	328
Cari yıl içerisinde ayrılan karşılık	(4.146)	(4.016)
30 Eylül	(37.794)	(33.026)

Grup'un ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimi göz önünde bulundurularak gerekli karşılık ayrılmıştır. Ayrılan karşılık tutarının hesaplanmasında söz konusu alacaklar için alınmış olan teminat dikkate alınmaktadır. Grup yönetimi ayrılmış olan şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin ticari alacaklarda yer almadığına inanmaktadır.

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar cari hesapları	99.194	108.046
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	3.628	1.569
Gider tahakkukları	15.032	9.413
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(399)	(250)
	117.455	118.778

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gider için kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL cinsinden ticari borçlar için yıllık %11,19 (31 Aralık 2016: %8,10) olup ticari borçların ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2016: 1 ay).

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Eylül 2017
<u>Binalar ve verüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.445	-	-	-	3.445
Birikmiş amortisman	(1.892)	(86)	-	-	(1.978)
Net defter değeri	1.553				1.467

	1 Ocak 2016	Düzeltilme	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Eylül 2016
<u>Binalar ve verüstü düzenleri:</u>						
Maliyet değeri	3.297	148	-	-	-	3.445
Birikmiş amortisman	(1.701)	(77)	(85)	-	-	(1.863)
Net defter değeri	1.596					1.582

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak - 30 Eylül 2017 tarihleri arasında elde edilen toplam kira geliri 76 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 115 TL) tutarındadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan herhangi bir işletme gideri bulunmamaktadır.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla maliyet bedellerinden birikmiş amortismanlarının indirilmesi suretiyle taşınan Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından tespit edilmiştir.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi

	30 Eylül 2017	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Ankara'da bulunan ticari gayrimenkul	4.220	-	4.220	-
İzmir'de bulunan ticari gayrimenkul	2.350	-	2.350	-

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak- 30 Eylül 2017 ara hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2017
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	1.755	-	-	-	1.755
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	13.686	25	-	351	14.062
Binalar	85.696	341	-	6.076	92.113
Tesis, makine ve cihazlar	409.292	2.229	(139)	45.487	456.869
Mobilya ve demirbaşlar	340.846	85.756	(26.348)	2.900	403.154
Taşıtlar	9.379	2.142	(668)	-	10.853
Yapılmakta olan yatırımlar	23.656	50.267	-	(54.814)	19.109
	884.310	140.760	(27.155)	-	997.915
Birikmiş amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(9.697)	(175)	-	-	(9.872)
Binalar	(54.944)	(2.357)	-	-	(57.301)
Tesis, makine ve cihazlar	(280.635)	(10.541)	139	-	(291.037)
Mobilya ve demirbaşlar	(194.332)	(49.966)	25.430	-	(218.868)
Taşıtlar	(3.224)	(987)	553	-	(3.658)
	(542.832)	(64.026)	26.122	-	(580.736)
Net defter değeri	341.478				417.179

1 Ocak- 30 Eylül 2016 ara hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Düzeltilme	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2016
Maliyet değeri:						
Arazi ve arsalar	1.701	62	-	(8)	-	1.755
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	12.180	418	615	-	-	13.213
Binalar	75.461	2.839	291	(1)	342	78.932
Tesis, makine ve cihazlar	358.855	11.313	1.265	(9.368)	37.120	399.185
Mobilya ve demirbaşlar	278.517	21.197	53.808	(27.529)	2.952	328.945
Taşıtlar	5.343	45	1.086	(117)	-	6.357
Yapılmakta olan yatırımlar	9.623	-	41.778	-	(40.414)	10.987
	741.680	35.874	98.843	(37.023)	-	839.374
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(9.032)	(410)	(191)	-	-	(9.633)
Binalar	(50.227)	(2.206)	(1.851)	-	-	(54.284)
Tesis, makine ve cihazlar	(267.671)	(11.001)	(8.038)	8.952	-	(277.758)
Mobilya ve demirbaşlar	(151.100)	(21.217)	(41.149)	25.395	-	(188.071)
Taşıtlar	(2.884)	(44)	(500)	107	-	(3.321)
	(480.914)	(34.878)	(51.729)	34.454	-	(533.067)
Net defter değeri	260.766					306.307

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 44.002 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2016: 36.041 TL) tutarındaki kısmı üretim maliyetine, 18.812 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2016: 14.767 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 3.614 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2016: 2.523 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla "Mobilya ve demirbaşlar" sınıfı içerisindeki dönüşümlü şişeler ve kasaların net defter değeri 96.362 TL (31 Aralık 2016: 81.391 TL) tutarındadır.

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ve rehin bulunmamaktadır.

DİPNOT 7 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2017
Haklar	18.305	2.571	-	-	20.876
Birikmiş itfa payları	(13.523)	(2.316)	-	-	(15.839)
Net defter değeri	4.782				5.037

	1 Ocak 2016	Düzeltilme	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2016
Haklar	16.229	99	254	-	-	16.582
Birikmiş itfa payları	(11.431)	(99)	(1.517)	-	-	(13.047)
Net defter değeri	4.798					3.535

Haklar, ağırlıklı olarak bilgisayar yazılımlarından oluşmakta olup işletme içinde oluşturulan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İskonto karşılığı	51.518	27.280
Özel tüketim vergisi karşılığı (*)	31.943	30.778
Dava harcı karşılığı	834	834
Diğer	2.152	2.636
	86.447	61.528

(*) Grup yönetimi 26 Ağustos 2005 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan ÖTV tutarı ile 31 Aralık 2004 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan ÖTV kanununa ekli 3 sayılı listede belirtilen tutar arasındaki fark için vergi aslı ve gecikme bedellerini de dikkate alarak toplam 31.943 TL (31 Aralık 2016: 30.778 TL) tutarında karşılık ayırmıştır.

ÖTV karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	30.778	29.219
Dönem içindeki artış	1.165	1.165
30 Eylül	31.943	30.384

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler:

Grup yönetimi, daha önce ihtirazi kayıt ile ödemiş olduğu ve hukuka aykırı olarak tahsil edildiğini iddia ettiği 2005 Eylül ayına ve 2006 Ocak ayına ait ÖTV ve KDV bedellerine ilişkin olarak tahakkukların iptali ve iadesi için vergi mahkemeleri nezdinde dava açmıştır. Söz konusu davalardan 38 tanesi Türk Tuborg aleyhine kesinleşmiş olup diğer davalarda ise yargılama süreci devam etmektedir. Yargılama süreci devam eden davaların toplam tutarı 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 7.173 TL'dir (31 Aralık 2016: 7.173 TL).

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla verilen banka teminat mektupları toplam 9.523 TL (31 Aralık 2016: 9.087 TL) tutarında olup Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	9.523	9.087
i. TL	9.523	9.087
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	180.949	180.716
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	190.472	189.803

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2016: %0).

DİPNOT 9 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Ödenmiş sermaye:

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	500.000	500.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	322.508	322.508

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibari ile şirket'in ortakları ve ödenmiş sermaye içindeki payları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	TL	Hisse (%)	TL	Hisse (%)
International Beer Breweries Ltd.	308.597	95,69	308.597	95,69
Halka açık kısım	13.911	4,31	13.911	4,31
	322.508		322.508	

Her biri 1 tam Kr nominal değere sahip 32.250.825.300 adet (31 Aralık 2016: 32.250.825.300 adet) hisse bulunmaktadır. İmtiyazlı hisse yoktur.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

	Tarihi Değer	Endekslenmiş Değer	Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları
Ödenmiş sermaye	322.508	600.121	277.613

b) Diğer özkaynak kalemleri:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Sermaye düzeltme farkları	277.613	277.613
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	877	-
Paylara ilişkin primler	154	154
	278.644	277.767

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

Diğer özkaynak kalemleri ise Türkiye Muhasebe Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

c) Geçmiş yıllar karları veya zararları:

Grup'un, Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca düzenlediği özet konsolide finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar karları 30 Eylül 2017 itibarıyla 131.266 TL (31 Aralık 2016 itibarıyla geçmiş yıllar zararları: 88.445 TL) tutarındadır.

DİPNOT 10 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Dönem karı vergi yükümlülüğü:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kurumlar vergisi karşılığı	50.628	63.358
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(28.545)	(43.580)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22.083	19.778

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple ilişikteki özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2017 yılı için %20'dir (31 Aralık 2016: %20). 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 düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2016: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

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 vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (31 Aralık 2016: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 2016 hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Dönem vergisi gideri (*)	(46.496)	(24.270)	(45.601)	(22.570)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri	(4.545)	284	(6.799)	(983)
	(51.041)	(23.986)	(52.400)	(23.553)

(*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup yönetiminin en iyi tahminleri doğrultusunda geçmiş yıllarda ayrılmış karşılıklar ile müteakip dönem içerisinde ilgili döneme ilişkin kesinleşen vergi hesaplamaları arasındaki farklardan kaynaklanan 4.132 TL tutarındaki düzeltme dikkate alınmıştır.

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 2016 hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Vergi öncesi kar	267.719	233.343
Vergi öncesi zarar üzerinden vergi oranıyla hesaplanan vergi	(53.544)	(46.669)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.337)	(3.553)
İndirimler	123	19
Vergiye tabi olmayan diğer düzeltmeler	4.717	(2.197)
Vergi gideri	(51.041)	(52.400)

Ertelenmiş vergiler:

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasalasmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20’dir (31 Aralık 2016: %20).

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve bunların yol açtığı ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	37.544	(7.544)	32.882	(6.612)
Stoklar	(4.990)	998	(2.045)	409
Kıdem tazminatı karşılığı	(14.829)	2.991	(12.874)	2.575
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ve diğer karşılıklar	(22.140)	4.428	(32.190)	6.438
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı	(3.463)	693	(3.463)	693
Şüpheli alacak karşılığı	(18.675)	3.735	(15.723)	3.145
Diğer- net	6.874	(1.376)	(8.429)	1.686
		3.925		8.334

Buna göre:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	15.218	16.366
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(11.293)	(8.032)
	3.925	8.334

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	8.334	11.133
Kar veya zarar etkisi	(4.545)	(6.799)
Diğer kapsamlı gelir tablosu etkisi	136	(40)
30 Eylül	3.925	4.294

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına esas kazanç, hissedarlara ait net dönem karının çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

		1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Net dönem karı	A	216.678	95.988	180.943	89.460
Beheri 1 tam Kr nominal değerli hisse adedi	B	32.250.825.300	32.250.825.300	32.250.825.300	32.250.825.300
Pay başına kazanç (tam TL)	A/B	0,67	0,30	0,56	0,28

30 Eylül 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerinde pay başına kazanç ile seyreltilmiş pay başına kazanç arasında herhangi bir fark bulunmamaktadır.

DİPNOT 12 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıklar	205.543	166.323
Satılmaya hazır finansal varlıklar	167	167
	205.710	166.490

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi

	30 Eylül 2017	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıklar	205.543	205.543	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıklar	167	-	-	167

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıklar:

Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıklar alım satım amaçlı olup detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Özel sektör tahvil ve bonoları	145.033	113.699
Mevduat sertifikaları	60.510	52.624
	205.543	166.323

Grup kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği takdirde finansal varlıkları gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar içerisinde sınıflandırmakta olup söz konusu finansal yatırımların tamamı aktif piyasalarda işlem görmeleri sebebiyle 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla geçerli olan piyasa fiyatları üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Özel sektör tahvil ve bonoları ile mevduat sertifikaları ABD doları cinsinden olup ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla yıllık %2,22 ile %1,22'dir (31 Aralık 2016: %1,99 ve %1,04).

Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıkların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017
1 Ocak	166.323
Finansal yatırımların alımı	207.691
Finansal yatırımların çıkışı	(169.261)
Makul değer artışı	410
Kur farkı geliri- net	380
30 Eylül	205.543

b) Satılmaya hazır finansal varlıklar:

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Tutar	Pay (%)	Tutar	Pay (%)
Çamlı Yem Besicilik Sanayi ve Tic. A.Ş.	167	0,19	167	0,19
Desa Enerji	-	4,04	-	4,04
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri Tic. A.Ş.	-	4,66	-	4,66
	167		167	

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu

	30 Eylül 2017				31 Aralık 2016			
	TL Karşılığı	ABD Doları (bin)	Avro (bin)	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları (bin)	Avro (bin)	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	1.959	391	136	-	955	226	43	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	292.230	82.261	4	14	208.213	59.156	4	16
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	154	26	13	7	9.270	8	2.491	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	294.343	82.678	153	21	218.438	59.390	2.538	16
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	4.698	2	1.119	-	3.773	1	1.016	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	4.698	2	1.119	-	3.773	1	1.016	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	299.041	82.680	1.272	21	222.211	59.391	3.554	16
10. Ticari Borçlar	(14.436)	(188)	(3.284)	-	(19.893)	(1.048)	(4.368)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(1.616)	(455)	-	-	(833)	(233)	-	(13)
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(16.052)	(643)	(3.284)	-	(20.726)	(1.281)	(4.368)	(13)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(16.052)	(643)	(3.284)	-	(20.726)	(1.281)	(4.368)	(13)
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9+18+19)	282.989	82.037	(2.012)	21	201.485	58.110	(814)	3
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	279.753	82.464	(3.144)	14	189.275	58.334	(4.321)	16
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Eylül 2017:

	Kar/ Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	29.292	(29.292)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	29.292	(29.292)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(1.318)	1.318
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.318)	1.318
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	1	(1)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	1	(1)
TOPLAM (3+6+9)	27.975	(27.975)

31 Aralık 2016:

	Kar/ (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	20.529	(20.529)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	20.529	(20.529)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(1.603)	1.603
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.603)	1.603
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	2	(2)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	2	(2)
TOPLAM (3+6+9)	18.928	(18.928)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla yabancı paranın değer değişimlerinin özkaynaklar üzerinde net dönem karı üzerindeki etkileri haricinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri:

30 Eylül 2017:

	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar/ zarara yanstılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	358.975	-	-	358.975	-
Ticari alacaklar	422.787	-	-	422.787	4
Finansal yatırımlar	-	-	205.543	205.543	12
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Ticari borçlar	-	117.455	-	117.455	4

31 Aralık 2016:

	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar/ zarara yanstılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	297.196	-	-	297.196	-
Ticari alacaklar	341.129	-	-	341.129	4
Finansal yatırımlar	-	-	166.323	166.323	12
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Ticari borçlar	-	118.778	-	118.778	4

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

.....