

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

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2020 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	7-23
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 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	12-13
DİPNOT 6 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	13
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14
DİPNOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	15
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	15
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	16
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	17-18
DİPNOT 12 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	18-20
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ	20
DİPNOT 14 YABANCI PARA POZİSYONU	21-22
DİPNOT 15 FİNANSAL ARAÇLAR	23

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

31 MART 2020 TARİHLİ ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.763.065	1.541.329
Nakit ve Nakit Benzerleri		788.104	347.427
Finansal Yatırımlar		167	167
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		167	167
Ticari Alacaklar	4	629.355	849.027
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	855	326
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		628.500	848.701
Diğer Alacaklar		3.080	9.850
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.080	9.850
Stoklar		277.313	297.407
Peşin Ödenmiş Giderler		64.681	37.183
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		64.681	37.183
Diğer Dönen Varlıklar		365	268
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		365	268
Duran Varlıklar		1.005.129	993.885
Diğer Alacaklar		234	227
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		234	227
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	1.467	1.522
Maddi Duran Varlıklar	7	822.046	831.127
- Arazi ve Arsalar		14.073	14.073
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		10.957	9.960
- Binalar		60.278	61.152
- Tesis, Makine ve Cihazlar		375.945	376.174
- Taşıtlar		7.551	7.836
- Mobilya ve Demirbaşlar		340.040	352.040
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		13.202	9.892
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	23.749	28.925
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	9.710	9.932
- Haklar		9.710	9.932
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	26.076	27.390
Peşin Ödenmiş Giderler		121.847	94.762
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		121.847	94.762
TOPLAM VARLIKLAR		2.768.194	2.535.214

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 MART 2020 TARİHLİ ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.379.031	1.120.893
Kısa Vadeli Borçlanmalar		667.057	132.653
- İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Borçlanmalar		667.057	132.653
- Banka Kredileri	5	654.469	115.321
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	12.588	17.332
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.797	24.297
- İlişkili Olmayan Taraflara Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.797	24.297
- Banka Kredileri	5	3.797	24.297
Ticari Borçlar	4	181.136	234.212
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	3.019	4.281
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		178.117	229.931
Diğer Borçlar		33.055	43.167
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		33.055	43.167
Ertelenmiş Gelirler		16	912
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		16	912
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	5.178	33.201
Kısa Vadeli Karşılıklar		113.080	112.930
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		39.078	60.643
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	74.002	52.287
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		375.712	539.521
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		375.712	539.521
Uzun Vadeli Yükümlülükler		73.465	108.422
Uzun Vadeli Borçlanmalar		20.102	58.341
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		20.102	58.341
- Banka Kredileri	5	7.593	48.593
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	12.509	9.748
Uzun Vadeli Karşılıklar		25.352	24.223
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		25.352	24.223
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	28.011	25.858
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.452.496	1.229.315
ÖZKAYNAKLAR		1.315.698	1.305.899
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.315.698	1.305.899
Ödenmiş Sermaye	11	322.508	322.508
Sermaye Düzeltme Farkları	11	277.613	277.613
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	11	154	154
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(3.441)	(3.902)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(3.441)	(3.902)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		91.512	91.512
- Yasal Yedekler	11	91.512	91.512
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	618.014	180.555
Net Dönem Karı veya Zararı		9.338	437.459
TOPLAM KAYNAKLAR		2.768.194	2.535.214

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 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	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
Kar veya Zarar Kısımı			
Hasılat		363.761	351.551
Satışların Maliyeti		(202.537)	(182.212)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		161.224	169.339
BRÜT KAR (ZARAR)		161.224	169.339
Genel Yönetim Giderleri		(25.862)	(21.403)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(119.719)	(104.954)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		19.873	11.372
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(23.101)	(14.478)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		12.415	39.876
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		26.897	42.948
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(2.683)	(2.402)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		36.629	80.422
Finansman Giderleri		(18.157)	(19.808)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		18.472	60.614
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(9.134)	(16.446)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12	(5.782)	(11.961)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	(3.352)	(4.485)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		9.338	44.168
DÖNEM KARI (ZARARI)		9.338	44.168
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		9.338	44.168
		9.338	44.168
Ana Ortaklığa Ait Dağıtılabilir Kar Üzerinden Hesaplanan Pay Başına Kazanç (tam TL)	13	0,03	0,14
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) Kısımı:			
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		461	277
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		576	346
- Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(115)	(69)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12	(115)	(69)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		461	277
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		9.799	44.445
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		9.799	44.445
		9.799	44.445

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 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/(Giderler)</i>		<i>Birikmiş Karlar/(Zararlar)</i>			
<i>Bağımsız 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 Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.588)	18.642	362.420	427.671	1.405.420	1.405.420
Transfer	-	-	-	-	20.816	406.855	(427.671)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	52.054	(588.720)	-	(536.666)	(536.666)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	277	-	-	44.168	44.445	44.445
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	44.168	44.168	44.168
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	277	-	-	-	277	277
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.311)	91.512	180.555	44.168	913.199	913.199
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>									
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.902)	91.512	180.555	437.459	1.305.899	1.305.899
Transfer	-	-	-	-	-	437.459	(437.459)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	461	-	-	9.338	9.799	9.799
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	9.338	9.338	9.338
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	461	-	-	-	461	461
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.441)	91.512	618.014	9.338	1.315.698	1.315.698

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

		<i>Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020</i>	<i>Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019</i>
	Dipnot Referansları		
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Dönem Karı (Zararı)		9.338	44.168
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		9.338	44.168
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		80.792	44.935
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6-7-8-9	60.934	46.894
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.174	2.345
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	4.185	2.407
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(11)	(62)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		29.580	24.083
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		7.836	8.668
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	557
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		21.744	14.858
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(4.464)	(474)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(10.115)	(442)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		7.367	-
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	4	(1.641)	(1.737)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	4	(75)	1.705
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	552
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	552
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12	9.134	16.446
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(53)	(390)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(53)	(390)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(18.513)	(44.521)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(38.405)	(92.037)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		217.128	61.916
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(529)	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	217.657	61.916
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		6.763	(4.992)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		6.763	(4.992)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		20.105	(11.924)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(54.583)	(67.564)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(53.001)	5.055
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3	(1.262)	(1.861)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	4	(51.739)	6.916
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(10.112)	(9.479)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(10.112)	(9.479)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(896)	(2.633)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(163.809)	(62.416)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(163.809)	(62.416)
		51.725	(2.934)

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(27.696)	(30.792)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(29)	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(33.805)	(21.819)
İşletme Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(9.805)	(55.545)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		224	847
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		224	847
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(46.807)	(83.311)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6-7	(45.950)	(83.154)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(857)	(157)
Alınan faiz		10.296	692
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		-	475.300
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları		-	(204.344)
Yatırım Faaliyetlerinde (Kullanılan)/ Sağlanan Net Nakit		(36.287)	189.184
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.346.275	889.419
Kredilerden Nakit Girişleri		1.346.275	889.419
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(855.517)	(690.534)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(855.517)	(690.534)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(7.573)	(1.672)
Ödenen Faiz		(9.846)	(10.620)
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		473.339	186.593
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		427.247	320.232
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		13.430	27.693
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		440.677	347.925
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		347.427	146.537
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		788.104	494.462

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 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, yurt içi ve yurt dışı 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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, BİST'e kayıtlı fiili dolaşımdaki pay oranı %4,31'dir (31 Aralık 2019: %4,31). Şirket'in esas kontrolü elinde tutan nihai ana ortağı %95,69 oranında pay ile International Beer Breweries Ltd.'dir ("IBBL") (Dipnot 11).

31 Mart 2020 itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş. ("Grup") bünyesinde istihdam edilen toplam ortalama personel sayısı 1.456 kişidir (31 Aralık 2019: 1.434).

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup 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, yurt içi pazarda satmak amacıyla üretmiş olduğu biranın tamamına yakın olan kısmını, %99,99 (31 Aralık 2019: %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 yurt içi 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 Haziran 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in Genel Kurul'u ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygunluk beyanı

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 ("KKGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 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 KGGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi ile açıklanan formatlarına 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 2019 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 Şirket'in 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.

ç) Konsolidasyona ilişkin esaslar

Özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığı 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;
- 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;
- 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 - 31 MART 2020 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 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Bağlı Ortaklık'ın özet finansal durum tabloları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir.

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 ile Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Ana ortaklık dışı paylar muhasebenin önemlilik ilkesi doğrultusunda ayrıca raporlanmamıştır.

d) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.2.1 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 ve TMS 8

Önemlilik Tanımındaki Değişiklikler¹

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7

Gösterge Faiz Oranı Reformundaki Değişiklikler¹

TFRS 3

İşletme Tanımındaki Değişiklikler¹

¹ 1 Ocak 2020 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 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)

Grup yukarıda yer alan yeni standartlar ve değişiklikleri uygulamış olup, söz konusu yeni standartlar ve değişikliklerin cari dönem ve karşılaştırmalı önceki dönemler üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır. Bu nedenle önceki dönem karşılaştırmalı mali tablolar önemlilik ilkesi gereğince yeniden düzenlenmemiştir.

TFRS 16 Kiralamalar Standardı

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar.

UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

2.2.2 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TMS 1

Finansal Tabloların Sunuluşu Değişiklikleri¹

TFRS 17

Sigorta Sözleşmeleri¹

¹ 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerindeki etkisi değerlendirilmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket'in içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem özet konsolide 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 - 31 MART 2020 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:

855 TL (31 Aralık 2019: 326 TL).

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Desa Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Desa Enerji")	2.904	4.163
Diğer	115	118
	3.019	4.281

İlişkili taraflara ticari borçların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2019: 1 ay).

c) Mal ve hizmet satışları:

1.183 TL (31 Mart 2019: Yoktur).

ç) Mal ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Desa Enerji	7.417	6.524
Diğer	285	156
	7.702	6.680

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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	4.656	3.148
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-
Diğer	20	17
	4.676	3.165

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

1 OCAK - 31 MART 2020 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Müşteri cari hesapları	524.450	671.545
Kredi kartı alacakları	123.044	162.561
Vadeli çekler ve alacak senetleri	45.823	76.868
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 3)	855	326
	694.172	911.300
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(61.135)	(56.950)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(3.682)	(5.323)
	629.355	849.027

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar cari hesapları	159.971	208.704
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	3.019	4.281
Gider tahakkukları	19.522	22.528
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(1.376)	(1.301)
	181.136	234.212

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli banka kredileri						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	9,61	654.469	654.469	10,20	115.321	115.321
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	10,55	3.797	3.797	10,55	24.297	24.297
Kısa vadeli banka kredileri		658.266	658.266		139.618	139.618
Uzun vadeli banka kredileri						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	10,55	7.593	7.593	10,55	48.593	48.593
Uzun vadeli banka kredileri		7.593	7.593		48.593	48.593
Toplam		665.859	665.859		188.211	188.211

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ve uzun vadeli banka kredilerinin ağırlıklı ortalama ödeme vadeleri sırasıyla 23 Eylül 2020 ve 3 Ağustos 2021'dir (31 Aralık 2019: 20 Ağustos 2020 ve 18 Kasım 2021).

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 hesap dönemleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(132.136)	(442.474)
TFRS 16 geçiş etkisi	-	(26.870)
Alınan yeni finansal borçlar	1.346.275	889.419
Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim	(1.983)	2.442
Anapara ve faiz ödemeleri	(865.363)	(697.532)
Faiz tahakkukları	(3.264)	(1.811)
Ekşi: Nakit ve nakit benzerleri ve menkul kıymetlerdeki değişim	(440.677)	(93.245)
31 Mart	(97.148)	(316.331)

DİPNOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
<u>Binalar ve yerüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.868	-	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.346)	(55)	-	-	(2.401)
Net defter değeri	1.522				1.467

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2019
<u>Binalar ve yerüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.815	49	-	-	3.864
Birikmiş amortisman	(2.127)	(52)	-	-	(2.179)
Net defter değeri	1.688				1.685

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak - 31 Mart 2020 tarihleri arasında elde edilen toplam kira geliri 83 TL (1 Ocak - 31 Mart 2019: 56 TL) tutarındadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan herhangi bir işletme gideri bulunmamaktadır.

31 Mart 2020 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.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi

	31 Mart 2020	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Ankara'da bulunan ticari gayrimenkul	5.705	-	-	5.705
İzmir'de bulunan ticari gayrimenkul	4.535	-	-	4.535

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	14.073	-	-	-	14.073
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	20.536	-	-	1.097	21.633
Binalar	128.793	-	-	668	129.461
Tesis, makine ve cihazlar	712.387	535	(18)	7.087	719.991
Mobilya ve demirbaşlar	809.296	32.871	(1.176)	152	841.143
Taşıtlar	14.961	230	(69)	-	15.122
Yapılmakta olan yatırımlar	9.892	12.314	-	(9.004)	13.202
	1.709.938	45.950	(1.263)	-	1.754.625
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(10.576)	(100)	-	-	(10.676)
Binalar	(67.641)	(1.542)	-	-	(69.183)
Tesis, makine ve cihazlar	(336.213)	(7.834)	1	-	(344.046)
Mobilya ve demirbaşlar	(457.256)	(44.869)	1.022	-	(501.103)
Taşıtlar	(7.125)	(515)	69	-	(7.571)
	(878.811)	(54.860)	1.092	-	(932.579)
Net defter değeri	831.127				822.046

1 Ocak - 31 Mart 2019 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2019
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	13.831	-	-	-	13.831
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	19.657	67	-	127	19.851
Binalar	113.938	-	-	3.321	117.259
Tesis, makine ve cihazlar	630.560	-	-	5.433	635.993
Mobilya ve demirbaşlar	575.612	67.431	(1.407)	4.116	645.752
Taşıtlar	13.678	506	(177)	-	14.007
Yapılmakta olan yatırımlar	9.172	15.101	-	(12.997)	11.276
	1.376.448	83.105	(1.584)	-	1.457.969
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(10.209)	(90)	-	-	(10.299)
Binalar	(62.168)	(1.276)	-	-	(63.444)
Tesis, makine ve cihazlar	(309.035)	(6.620)	-	-	(315.655)
Mobilya ve demirbaşlar	(307.174)	(34.373)	960	-	(340.587)
Taşıtlar	(5.393)	(471)	167	-	(5.697)
	(693.979)	(42.830)	1.127	-	(735.682)
Net defter değeri	682.469				722.287

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 38.598 TL (31 Mart 2019: 29.718 TL) tutarındaki kısmı üretim maliyetine, 20.041 TL (31 Mart 2019: 15.384 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 2.295 TL (31 Mart 2019: 1.792 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman ve itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2020:

	Taşıtlar	Binalar	Toplam
Kullanım hakkı varlığı - brüt	37.685	6.956	44.641
Kullanım hakkı varlığı amortismanı	(17.787)	(3.105)	(20.892)
Kullanım hakkı varlığı - net	19.898	3.851	23.749

1 Ocak - 31 Aralık 2019:

	Taşıtlar	Binalar	Toplam
Kullanım hakkı varlığı - brüt	37.921	6.956	44.877
Kullanım hakkı varlığı amortismanı	(13.871)	(2.081)	(15.952)
Kullanım hakkı varlığı - net	24.050	4.875	28.925

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kiralama yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	(12.588)	(17.332)
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	(12.509)	(9.748)
	(25.097)	(27.080)

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 ve 2019 hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Haklar	32.425	857	-	-	33.282
Birikmiş itfa payları	(22.493)	(1.079)	-	-	(23.572)
Net defter değeri	9.932				9.710

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2019
Haklar	27.732	157	-	-	27.889
Birikmiş itfa payları	(20.183)	(779)	-	-	(20.962)
Net defter değeri	7.549				6.927

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

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satış iskonto karşılığı	56.222	40.046
Diğer	17.780	12.241
	74.002	52.287

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler:

Grup yönetimi, daha önce ihtirazi kayıt ile ödemiş olduğu ve hukuka aykırı olarak tahsil edildiğini iddia ettiği 2006 Ocak ayına ait ÖTV ve KDV bedellerine ilişkin olarak tahakkukların iptali ve iadesi için vergi mahkemeleri nezdinde dava açmıştır. Söz konusu davalardan 39 tanesi Türk Tuborg aleyhine kesinleşmiştir. Diğer davalarda ise yargılama süreci devam etmektedir. Yargılama süreci devam eden davaların toplam tutarı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 3.208 TL'dir (31 Aralık 2019: 3.208 TL).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla verilen banka teminat mektupları toplam 5.910 TL (31 Aralık 2019: 9.753 TL) tutarında olup Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	5.910	9.753
i. TL	5.910	9.753
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	477.534	470.912
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	-	-
	483.444	480.665

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Ödenmiş sermaye:

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 tam kuruş nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	500.000	500.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	322.508	322.508

Şirket'in ortakları ve ödenmiş sermaye içindeki payları aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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 kuruş nominal değere sahip 32.250.825.300 adet (31 Aralık 2019: 32.250.825.300 adet) hisse bulunmaktadır. İmtiyazlı hisse yoktur.

	Tarihi Değer	Endekslenmiş Değer	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	322.508	600.121	277.613

b) Diğer özkaynak kalemleri:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sermaye düzeltmesi farkları	277.613	277.613
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	91.512	91.512
Paylara ilişkin primler	154	154
	369.279	369.279

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 Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

c) Geçmiş yıllar karları:

Grup'un, Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlediği özet konsolide finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar karları 31 Mart 2020 itibarıyla 618.014 TL (31 Aralık 2019: 180.555 TL) tutarındadır.

Kar payında herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır. Şirket'in kar dağıtım konusundaki politikası; Şirket'in orta ve uzun vadeli stratejileri, finansal pozisyonu, yatırım ve finansal planları ile diğer fon ihtiyaçları, sektörün içinde bulunduğu koşullar, ekonomik ortam, Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu göz önünde bulundurularak kar dağıtımı yapılması yönündedir.

İlgili mevzuata uygun olarak dağıtılabilecek kar oluşması durumunda; Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, Şirket'in yıllık dağıtılabılır karının %20'sinden az olmamak üzere Yönetim Kurulu'na alınacak nakit ve/veya pay şeklinde ve/veya taksitle kar dağıtım kararı, Genel Kurul'un onayına sunulur ve dağıtım yasal süreler içerisinde tamamlanır.

DİPNOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Dönem karı vergi yükümlülüğü:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar vergisi karşılığı	5.782	115.648
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(604)	(82.447)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	5.178	33.201

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğü giren Bazı Vergi Kanunlarında değişiklik yapılmasına dair Kanun doğrultusunda 2020 yılı için %20'den %22'ye çıkarılmıştır (31 Aralık 2019: %22). 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. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22'dir (31 Aralık 2019: %22). 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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ 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 2019: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Dönem vergi gideri	(5.782)	(11.961)
Ertelenmiş vergi gideri	(3.352)	(4.485)
	(9.134)	(16.446)

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 hesap dönemlerine ait vergi gider mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vergi öncesi kar	18.472	60.614
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(4.064)	(13.335)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(3.992)	(2.704)
Vergiye tabi olmayan diğer düzeltmeler	(2.152)	(557)
İndirimler	1.074	150
Vergi gideri	(9.134)	(16.446)

Ertelenmiş vergiler:

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin özet konsolide finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden özet konsolide finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. 2019 ve 2020 yıllarında gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %22 olup 2021 ve sonraki dönemlerdeki geçici farkların iptalleri için %20 kullanılmıştır.

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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve bunların yol açtığı ertelenen vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	26.387	(5.301)	36.138	(7.251)
Stoklar	(10.612)	2.335	(8.050)	1.771
Kıdem tazminatı karşılığı	(25.352)	5.096	(24.223)	4.870
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ve diğer karşılıklar	(39.078)	8.596	(60.643)	13.342
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı	(3.463)	693	(3.463)	693
Şüpheli alacak karşılığı	(28.061)	6.173	(24.317)	5.350
Diğer - net	93.047	(19.527)	79.697	(17.243)
		(1.935)		1.532

Buna göre;

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	26.076	27.390
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(28.011)	(25.858)
	(1.935)	1.532

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	1.532	337
Kar veya zarar etkisi	(3.352)	(4.485)
Diğer kapsamlı gelir tablosu etkisi	(115)	(69)
31 Mart	(1.935)	(4.217)

DİPNOT 13 - 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 - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Net dönem karı	A	9.338	44.168
Beheri 1 tam kuruş nominal değerli hisse adedi	B	32.250.825.300	32.250.825.300
100 adet pay başına kazanç (tam TL)	A/B	0,03	0,14

31 Mart 2020 ve 2019 hesap dönemlerinde pay başına kazanç ile seyreltilmiş pay başına kazanç arasında herhangi bir fark bulunmamaktadır.

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

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

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

DİPNOT 14 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2020				31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	3.217	483	9	5	1.476	225	21	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	164.884	8.081	15.551	28	145.370	7.702	14.971	52
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	55.329	4	7.517	1.068	22.190	6	3.146	1.232
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	223.430	8.568	23.077	1.101	169.036	7.933	18.138	1.284
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	19.927	-	2.762	-	5.884	-	885	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	19.927	-	2.762	-	5.884	-	885	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	243.357	8.568	25.839	1.101	174.920	7.933	19.023	1.284
10. Ticari Borçlar	(11.966)	(459)	(1.135)	(786)	(22.660)	(840)	(2.503)	(1.024)
11. Finansal Yükümlülükler	(9.423)	-	(1.306)	-	(3.492)	-	(525)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(997)	(153)	-	-	(909)	(153)	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(22.386)	(612)	(2.441)	(786)	(27.061)	(993)	(3.028)	(1.024)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(9.365)	-	(1.298)	-	(18.502)	-	(2.782)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(9.365)	-	(1.298)	-	(18.502)	-	(2.782)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(31.751)	(612)	(3.739)	(786)	(45.563)	(993)	(5.810)	(1.024)
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. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	211.606	7.956	22.100	315	129.357	6.940	13.213	260
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	137.347	8.105	11.821	(753)	102.192	7.087	9.182	(972)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ihracat ve ithalat tutarları sırasıyla 24.622 TL ve 63.275 TL'dir (31 Aralık 2019: 113.487 TL ve 340.172 TL).

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**31 Mart 2020:**

	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.281	(5.281)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	5.281	(5.281)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	9.042	(9.042)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	9.042	(9.042)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(75)	75
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	(75)	75
TOPLAM (3+6+9)	14.248	(14.248)

31 Aralık 2019:

	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	4.212	(4.212)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	4.212	(4.212)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	7.956	(7.956)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	7.956	(7.956)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(97)	97
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	(97)	97
TOPLAM (3+6+9)	12.071	(12.071)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri:

31 Mart 2020:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	788.104	-	788.104	
Ticari Alacaklar	629.355	-	629.355	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka Kredileri	665.859	-	665.859	5
Ticari Borçlar	181.136	-	181.136	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	25.097	-	25.097	8

31 Aralık 2019:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	347.427	-	347.427	
Ticari Alacaklar	849.027	-	849.027	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka Kredileri	188.211	-	188.211	5
Ticari Borçlar	234.212	-	234.212	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	27.080	-	27.080	8

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