

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZETKONSOLİDE 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	7-25
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	13
DİPNOT 6 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	13-14
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14-15
DİPNOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	15
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16
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 YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	18-20
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	21
DİPNOT 14 FİNANSAL YATIRIMLAR	21
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU.....	22-24
DİPNOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR	24
DİPNOT 17 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	25

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

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.730.414	2.268.659
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	821.045	1.032.516
Finansal Yatırımlar		354.077	146.979
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	353.910	146.812
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	167	167
Ticari Alacaklar	4	1.155.711	712.022
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	-	2.007
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.155.711	710.015
Diğer Alacaklar		1.664	12.565
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.664	12.565
Stoklar		343.858	328.301
Peşin Ödenmiş Giderler		54.059	36.276
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		54.059	36.276
Duran Varlıklar		1.393.021	1.191.272
Diğer Alacaklar		405	1.431
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		405	1.431
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	1.155	1.301
Maddi Duran Varlıklar	7	1.079.738	956.084
- Arazi ve Arsalar		14.073	14.073
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		15.349	12.437
- Binalar		58.025	56.568
- Tesis, Makine ve Cihazlar		372.911	364.833
- Taşıtlar		9.786	10.290
- Mobilya ve Demirbaşlar		594.358	461.720
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		15.236	36.163
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	79.375	49.395
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	9.456	12.652
- Haklar		9.456	12.652
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	56.375	37.875
Peşin Ödenmiş Giderler		166.517	132.534
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		166.517	132.534
TOPLAM VARLIKLAR		4.123.435	3.459.931

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.638.989	1.536.137
Kısa Vadeli Borçlanmalar		37.781	397.832
- İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Borçlanmalar		37.781	397.832
- Banka Kredileri	5	3.890	376.082
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	33.891	21.750
Ticari Borçlar	4	417.287	332.650
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	9.038	8.786
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		408.249	323.864
Diğer Borçlar		77.193	45.417
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		77.193	45.417
Ertelenmiş Gelirler		2.663	6.492
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		2.663	6.492
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	101.384	29.705
Kısa Vadeli Karşılıklar		228.926	182.817
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		78.059	79.915
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	150.867	102.902
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		773.755	541.224
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		773.755	541.224
Uzun Vadeli Yükümlülükler		139.632	93.301
Uzun Vadeli Borçlanmalar		54.724	33.152
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		54.724	33.152
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	54.724	33.152
Uzun Vadeli Karşılıklar		37.085	31.627
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		37.085	31.627
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	47.823	28.522
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.778.621	1.629.438
ÖZKAYNAKLAR		2.344.814	1.830.493
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.344.814	1.830.493
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)		(4.702)	(4.632)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(4.702)	(4.632)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		113.767	105.057
- Yasal Yedekler	11	113.767	105.057
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	1.017.856	604.469
Net Dönem Karı veya Zararı		617.618	525.324
TOPLAM KAYNAKLAR		4.123.435	3.459.931

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 2021	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Önceki Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kar veya Zarar Kısımı				
Hasılat	2.571.565	1.176.476	1.818.097	871.339
Satışların Maliyeti	(1.220.605)	(521.787)	(863.941)	(371.332)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	1.350.960	654.689	954.156	500.007
BRÜT KAR (ZARAR)	1.350.960	654.689	954.156	500.007
Genel Yönetim Giderleri	(85.258)	(31.058)	(71.948)	(21.553)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(556.369)	(216.513)	(395.151)	(143.381)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	42.446	3.056	43.057	13.641
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(34.054)	(3.815)	(41.113)	(13.777)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	717.725	406.359	489.001	334.937
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	201.847	67.653	131.179	73.107
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(55.176)	(30.311)	(11.035)	(3.452)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	864.396	443.701	609.145	404.592
Finansman Giderleri	(46.299)	(15.246)	(60.717)	(19.314)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	818.097	428.455	548.428	385.278
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(200.479)	(103.726)	(121.399)	(84.294)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12 (199.660)	(102.862)	(126.961)	(82.555)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12 (819)	(864)	5.562	(1.739)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	617.618	324.729	427.029	300.984
DÖNEM KARI (ZARARI)	617.618	324.729	427.029	300.984
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	617.618	324.729	427.029	300.984
	617.618	324.729	427.029	300.984
Ana Ortaklığa Ait Dağıtılabilir Kar Üzerinden Hesaplanan 100 Adet Pay Başına Kazanç (tam TL)	13	1,92	1,32	0,93
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) Kısımı:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(70)	744	(301)	433
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(88)	930	(384)	533
- Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	18	(186)	83	(100)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12 18	(186)	83	(100)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(70)	744	(301)	433
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	617.548	325.473	426.728	301.417
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	617.548	325.473	426.728	301.417
	617.548	325.473	426.728	301.417

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

<i>Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş</i>	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/(İskontoları)	<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler</i>		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	<i>Birikmiş Karlar/(Zararlar)</i>		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Dönem Net Karı/(Zararı)		
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.902)	(3.902)	91.512	180.555	437.459	1.305.899	1.305.899
Transfer	-	-	-	-	-	13.545	423.914	(437.459)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(301)	(301)	-	-	427.029	426.728	426.728
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	427.029	427.029	427.029
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(301)	(301)	-	-	-	(301)	(301)
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(4.203)	(4.203)	105.057	604.469	427.029	1.732.627	1.732.627
<i>Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş</i>										
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(4.632)	(4.632)	105.057	604.469	525.324	1.830.493	1.830.493
Transfer	-	-	-	-	-	-	525.324	(525.324)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	8.710	(111.937)	-	(103.227)	(103.227)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(70)	(70)	-	-	617.618	617.548	617.548
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	617.618	617.618	617.618
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(70)	(70)	-	-	-	(70)	(70)
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(4.702)	(4.702)	113.767	1.017.856	617.618	2.344.814	2.344.814

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 2021	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Dönem Karı (Zararı)		617.618	427.029
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		617.618	427.029
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		439.249	316.746
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6-7-8-9	256.927	194.651
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.123	1.669
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	1.231	1.673
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(108)	(4)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		98.649	83.258
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		50.684	21.914
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		47.965	61.344
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(33.915)	1.761
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(54.255)	(50.706)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		17.532	53.332
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	4	3.488	589
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	4	(680)	(1.454)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		85	-
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		85	-
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12	200.479	121.399
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(2.442)	(478)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(2.442)	(478)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(81.657)	(85.514)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(178.013)	195.862
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(447.575)	59.924
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	2.007	(610)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(449.582)	60.534
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		15.529	7.808
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		15.529	7.808
Stoklardaki (Artışlar) Azalışlar ile İlgili Düzeltmeler		(4.778)	2.158
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) Azalış		(51.766)	(18.941)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		55.390	83.458
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3	252	783
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		55.138	82.675
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		31.776	8.915
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		31.776	8.915
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) Artış		(3.829)	138
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		227.240	52.402
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		227.240	52.402
		878.854	939.637

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021</i>	<i>Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020</i>
	Dipnot Referansları		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(47.170)	(33.607)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-	(79)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	12	(127.981)	(80.393)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit		703.703	825.558
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.578	1.094
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.578	1.094
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(353.997)	(251.160)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(353.685)	(250.161)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(312)	(999)
Alınan faiz		53.924	51.885
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		79.793	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları		(286.976)	(93.772)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit		(503.678)	(291.953)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.429.353	1.957.295
Kredilerden Nakit Girişleri	5	5.429.353	1.957.295
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.801.545)	(1.766.513)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(5.801.545)	(1.766.513)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(32.949)	(20.663)
Ödenen Kar Payları	3	(103.227)	-
Ödenen Faiz		(6.184)	(42.094)
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan)/Sağlanan Nakit		(514.552)	128.025
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış)/Artış		(314.527)	661.630
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		103.056	75.060
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış)/Artış		(211.471)	736.690
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.032.516	347.427
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		821.045	1.084.117

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, BİST'e kayıtlı fiili dolaşımdaki pay oranı %4,31'dir (31 Aralık 2020: %4,31). Şirket'in esas kontrolü elinde tutan nihai ana ortağı %95,69 oranında pay ile International Beer Breweries Ltd.'dir ("IBBL") (Dipnot 11).

30 Eylül 2021 itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş. ("Grup") bünyesinde istihdam edilen toplam ortalama personel sayısı 1.534 kişidir (31 Aralık 2020: 1.474).

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Türk Tuborg Bira ve Malt Sanayii A.Ş.
Kemalpaşa Caddesi No: 258
Işıkkent 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 2020: %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 Kasım 2021 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 ("KGGK") 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 - 30 EYLÜL 2021 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 2020 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 - 30 EYLÜL 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

Özet 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 özet 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 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır.

COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak küresel olarak tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2021 tarihli özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup, bu kapsamda, 30 Eylül 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve önemli bir ek değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.3.1 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 16

COVID 19 Kira imtiyazlarına İlişkin Değişiklikler¹

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16

Gösterge Faiz Oranı Reformundaki Değişiklikler²

¹ 1 Nisan 2021 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2021 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir

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.

2.3.2 30 Eylül 2021 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 Sunumuna İlişkin Değişiklikler¹

TFRS 3, TMS 16, TMS 37

İşletme Tanımındaki Değişiklikler¹

TMS 1 ve TMS 8

Önemlilik Tanımındaki Değişiklikler²

TFRS 17

Sigorta Sözleşmelerindeki Değişiklikler²

TMS 12

Ertelenmiş Vergiye İlişkin Değişiklikler²

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

² 1 Ocak 2023 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’ün özet konsolide finansal tabloları üzerindeki etkisi değerlendirilmektedir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 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 - 30 EYLÜL 2021 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:

Yoktur (31 Aralık 2020: 2.007 TL).

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Desa Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Desa Enerji")	8.535	3.883
Diğer	503	4.903
	9.038	8.786

İlişkili taraflara ticari borçların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2020: 1 ay).

c) Mal ve hizmet satışları:

4.539 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 5.588 TL).

ç) Mal ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Desa Enerji	44.537	22.194	30.253	13.041
Diğer	2.185	1.313	1.721	1.307
	46.722	23.507	31.974	14.348

Desa Enerji'den elektrik ve kızgın su alımı yapılmaktadır.

d) İlişkili taraflara kar payları - brüt:

Grup, 30 Haziran 2021 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında 103.227 TL brüt kar payı dağıtılmasına karar vermiştir. Söz konusu tutarın pay sahiplerine ödemesi kamuya duyurulan takvim doğrultusunda 24 Ağustos 2021 ve 26 Ağustos 2021 tarihlerinde yapılmıştır.

e) 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 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	24.233	17.101	15.321	6.858
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-	-	-
Diğer	139	119	106	86
	24.372	17.220	15.427	6.944

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Müşteri cari hesapları	858.028	560.289
Kredi kartı alacakları	315.689	175.609
Vadeli çekler ve alacak senetleri	54.005	41.409
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 3)	-	2.007
	1.227.722	779.314
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(60.719)	(59.488)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(11.292)	(7.804)
	1.155.711	712.022

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gider için kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL cinsinden ticari alacaklar için yıllık %18,80 (31 Aralık 2020: %17,92) olup söz konusu alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2020: 1 ay).

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021
1 Ocak	(59.488)
Cari yıl içerisinde tahsil edilen karşılık	1.752
Cari yıl içerisinde konusu kalmayan karşılık	2.154
Cari yıl içerisinde ayrılan karşılık	(5.137)
30 Eylül	(60.719)

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 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar cari hesapları	357.702	292.883
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	9.038	8.786
Gider tahakkukları	55.346	35.100
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(4.799)	(4.119)
	417.287	332.650

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir için kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL cinsinden ticari borçlar için yıllık %19,49 (31 Aralık 2020: %17,89) olup ticari borçların ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2020: 1 ay).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli banka kredileri						
Sabit Faiz Oranlı - TL	-	3.890	3.890	8,02	376.082	376.082
		3.890	3.890		376.082	376.082

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(601.532)	(132.136)
Alınan yeni finansal borçlar	5.429.353	1.957.295
Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim ve faiz tahakkukları	33.713	11.874
Anapara ve faiz ödemeleri	(5.801.545)	(1.766.513)
Eksi: Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	211.471	(736.690)
30 Eylül	(728.540)	(666.170)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 33.891 TL (31 Aralık 2020: 21.750 TL), uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 54.724 TL'dir (31 Aralık 2020: 33.152 TL). Kiralama yükümlülüğünü oluşturan kontratların süresi 1 ile 5 yıl arasında değişmektedir.

DİPNOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2021
<u>Binalar ve yerüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.868	-	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.567)	(146)	-	-	(2.713)
Net defter değeri	1.301				1.155
	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
<u>Binalar ve yerüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.868	-	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.346)	(165)	-	-	(2.511)
Net defter değeri	1.522				1.357

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak - 30 Eylül 2021 tarihleri arasında elde edilen toplam kira geliri 310 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 213 TL) tutarındadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan herhangi bir işletme gideri bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

30 Eylül 2021 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 2021 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	<u>30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi</u>			
	30 Eylül 2021	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

DİPNOT 7- MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	30 Eylül 2021
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	14.073	-	-	-	14.073
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	23.457	84	-	3.230	26.771
Binalar	130.430	1.906	-	4.558	136.894
Tesis, makine ve cihazlar	732.136	1.058	(56)	31.834	764.972
Mobilya ve demirbaşlar	1.115.036	310.327	(6.506)	20.247	1.439.104
Taşıtlar	19.212	1.349	(320)	-	20.241
Yapılmakta olan yatırımlar	36.163	38.961	-	(59.888)	15.236
	2.070.507	353.685	(6.882)	(19)	2.417.291
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(11.020)	(402)	-	-	(11.422)
Binalar	(73.862)	(5.007)	-	-	(78.869)
Tesis, makine ve cihazlar	(367.303)	(24.814)	56	-	(392.061)
Mobilya ve demirbaşlar	(653.316)	(196.812)	5.382	-	(844.746)
Taşıtlar	(8.922)	(1.841)	308	-	(10.455)
	(1.114.423)	(228.876)	5.746	-	(1.337.553)
Net defter değeri	956.084				1.079.738

(*) Dipnot 9

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	14.073	-	-	-	14.073
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	20.536	760	-	1.128	22.424
Binalar	128.793	181	-	982	129.956
Tesis, makine ve cihazlar	712.387	1.160	(18)	13.702	727.231
Mobilya ve demirbaşlar	809.296	200.930	(4.509)	7.648	1.013.365
Taşıtlar	14.961	230	(148)	-	15.043
Yapılmakta olan yatırımlar	9.892	46.900	-	(23.460)	33.332
	1.709.938	250.161	(4.675)	-	1.955.424
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(10.576)	(325)	-	-	(10.901)
Binalar	(67.641)	(4.665)	-	-	(72.306)
Tesis, makine ve cihazlar	(336.213)	(23.699)	4	-	(359.908)
Mobilya ve demirbaşlar	(457.256)	(144.899)	3.911	-	(598.244)
Taşıtlar	(7.125)	(1.521)	144	-	(8.502)
	(878.811)	(175.109)	4.059	-	(1.049.861)
Net defter değeri	831.127				905.563

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 151.320 TL (30 Eylül 2020: 121.686 TL) tutarındaki kısmı üretim maliyetine, 97.749 TL (30 Eylül 2020: 66.129 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 7.858 TL (30 Eylül 2020: 6.836 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

DİPNOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Taşıtlar	67.615	42.681
Binalar	11.760	6.714
	79.375	49.395

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kullanım hakkı varlıkları değişimi 54.358 TL olup ağırlıklı olarak taşıt kiralama maliyetini içermektedir. Amortisman giderleri 24.378 TL'dir (31 Aralık 2020: 25.381 TL).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	30 Eylül 2021
Haklar	39.075	312	-	19	39.406
Birikmiş itfa payları	(26.423)	(3.527)	-	-	(29.950)
Net defter değeri	12.652				9.456

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Haklar	32.425	999	-	-	33.424
Birikmiş itfa payları	(22.493)	(2.965)	-	-	(25.458)
Net defter değeri	9.932				7.966

(*) Dipnot 7

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satış iskonto karşılığı	141.485	87.551
Diğer	9.382	15.351
	150.867	102.902

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler:

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla verilen banka teminat mektupları toplam 10.303 TL (31 Aralık 2020: 6.530 TL) tutarında olup Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	10.303	6.530
i. TL	10.303	6.530
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	544.887	527.016
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	-	-
	555.190	533.546

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2020 : %0).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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 KR nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
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:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	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 2020: 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sermaye düzeltmesi farkları	277.613	277.613
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	113.767	105.057
Paylara ilişkin primler	154	154
	391.534	382.824

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 - 30 EYLÜL 2021 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 30 Eylül 2021 itibarıyla 1.017.856 TL (31 Aralık 2020: 604.469 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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kurumlar vergisi karşılığı	199.660	158.802
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(98.276)	(129.097)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	101.384	29.705

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan Şirket'in bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği 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 2021 yılı için %25'dir (31 Aralık 2020: %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. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25'dir (31 Aralık 2020: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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 2020: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 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)

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Dönem vergi gideri	(199.660)	(102.862)	(126.961)	(82.555)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(819)	(864)	5.562	(1.739)
	(200.479)	(103.726)	(121.399)	(84.294)

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait vergi gider mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Vergi öncesi kar	818.097	548.428
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(204.524)	(120.654)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.332)	(7.658)
Vergiye tabi olmayan diğer düzeltmeler	4.305	5.755
İndirimler	1.072	1.158
Vergi gideri	(200.479)	(121.399)

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. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %25'dir (31 Aralık 2020: %22).

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 2021 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)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve bunların yol açtığı ertelenen vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	97.235	(19.471)	54.077	(10.839)
Stoklar	(17.322)	4.331	(10.426)	2.085
Kıdem tazminatı karşılığı	(37.085)	7.442	(31.627)	6.351
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ve diğer karşılıklar	(78.059)	19.515	(79.915)	15.983
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı	(3.463)	865	(3.463)	693
Şüpheli alacak karşılığı	(25.751)	6.438	(25.447)	5.089
Diğer - net	49.608	(10.568)	56.151	(10.009)
		8.552		9.353

Buna göre:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	56.375	37.875
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(47.823)	(28.522)
	8.552	9.353

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	9.353	1.532
Kar veya zarar etkisi	(819)	5.562
Diğer kapsamlı gelir tablosu etkisi	18	83
30 Eylül	8.552	7.177

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net dönem karı	A	617.618	324.729	427.029	300.984
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
100 adet pay başına kazanç (tam TL)	A/B	1,92	1,01	1,32	0,93

30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerinde pay başına kazanç ile seyreltilmiş pay başına kazanç arasında herhangi bir fark bulunmamaktadır.

DİPNOT 14 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıklar	353.910	146.812
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	167	167
	354.077	146.979

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 2021	31 Aralık 2020
Mevduat - Mevduat Sertifikaları	353.910	146.812
	353.910	146.812

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 yatırımlar tamamı aktif piyasalarda işlem görmeleri sebebiyle piyasa fiyatları üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

Mevduat ve mevduat sertifikaları ABD Doları cinsinden olup ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %0,08'dir (31 Aralık 2020: %0,38).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	6.030	29	479	842	10.225	1.158	161	278
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	911.087	76.789	22.270	84	541.373	42.479	25.476	71
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	48.896	206	4.439	1.375	36.933	11	3.973	1.064
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	966.013	77.024	27.188	2.301	588.531	43.648	29.610	1.413
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	4.941	-	480	-	3.321	-	369	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	4.941	-	480	-	3.321	-	369	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	970.954	77.024	27.668	2.301	591.852	43.648	29.979	1.413
10. Ticari Borçlar	(42.998)	(163)	(4.024)	(54)	(28.857)	(874)	(2.473)	(165)
11. Finansal Yükümlülükler	(6.249)	-	(606)	-	(4.801)	-	(533)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(2.677)	(301)	-	-	(5.989)	(806)	(7)	(10)
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(51.924)	(464)	(4.630)	(54)	(39.647)	(1.680)	(3.013)	(175)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(14.282)	-	(1.385)	-	(4.216)	-	(468)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(14.282)	-	(1.385)	-	(4.216)	-	(468)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(66.206)	(464)	(6.015)	(54)	(43.863)	(1.680)	(3.481)	(175)
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)	904.748	76.560	21.653	2.247	547.989	41.968	26.498	1.238
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	853.588	76.655	16.734	872	513.724	42.763	22.163	184
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ihracat ve ithalat tutarları sırasıyla 138.398 TL ve 217.645 TL'dir (31 Aralık 2020: 134.881 TL ve 389.146 TL).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)**30 Eylül 2021:**

	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	67.922	(67.922)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	67.922	(67.922)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	22.328	(22.328)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	22.328	(22.328)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	225	(225)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	225	(225)
TOPLAM (3+6+9)	90.475	(90.475)

31 Aralık 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	30.806	(30.806)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	30.806	(30.806)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	23.869	(23.869)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	23.869	(23.869)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	124	(124)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	124	(124)
TOPLAM (3+6+9)	54.799	(54.799)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

d) Sermaye riski yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini koruyarak hissedarlara kazanç, diğer paydaşlara fayda sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynaklar dengesini en verimli şekilde kullanarak sermaye maliyetini azaltmayı hedeflemektedir.

Grup sermayeyi borç/özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanır.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam Yükümlülükler	1.778.621	1.629.438
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(821.045)	(1.032.516)
Eksi: Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	(353.910)	(146.812)
Net Borç	603.666	450.110
Toplam Özkaynaklar	2.344.814	1.830.493
Borç/Özkaynaklar Oranı	%26	%25

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri:

30 Eylül 2021:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	821.045	-	821.045	17
Ticari Alacaklar	1.155.711	-	1.155.711	4
Finansal Yatırımlar	-	353.910	353.910	14
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari Borçlar	417.287	-	417.287	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	88.615	-	88.615	5
Banka Kredileri	3.890	-	3.890	5

31 Aralık 2020:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.032.516	-	1.032.516	17
Ticari Alacaklar	712.022	-	712.022	4
Finansal Yatırımlar	-	146.812	146.812	14
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka Kredileri	376.082	-	376.082	5
Ticari Borçlar	332.650	-	332.650	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	54.902	-	54.902	5

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	820.874	1.032.366
- TL vadeli mevduat	243.636	627.161
- ABD Doları vadeli mevduat	326.479	164.974
- Avro vadeli mevduat	229.232	229.483
- TL vadesiz mevduat	21.527	10.748
Nakit	171	150
	821.045	1.032.516

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 243.636 TL (31 Aralık 2020: 627.161 TL) tutarındaki vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %19,10 (31 Aralık 2020: %18,40) olup vadesi 4 Ekim 2021'dir (31 Aralık 2020: 19 Ocak 2021). 36.772 ABD Doları (31 Aralık 2020: 22.474 ABD Doları) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %1,12 (31 Aralık 2020: %2,99) olup vadesi 9 Ekim 2021'dir (31 Aralık 2020: 17 Ocak 2021). 22.270 Avro (31 Aralık 2020: 25.476 Avro) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %0,45 (31 Aralık 2020: %1,97) olup vadesi 12 Ekim 2021'dir (31 Aralık 2020: 25 Ocak 2021).

.....