

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

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

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

31 MART 2022 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 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		4.033.646	3.229.051
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.489.096	1.468.521
Finansal Yatırımlar		308.181	60.157
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	308.014	59.990
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	167	167
Ticari Alacaklar	4	1.154.202	1.047.328
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.154.202	1.047.328
Diğer Alacaklar		12.847	12.113
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		12.847	12.113
Stoklar		981.298	578.902
Peşin Ödenmiş Giderler		87.421	62.030
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		87.421	62.030
Diğer Dönen Varlıklar		601	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		601	-
Duran Varlıklar		1.736.772	1.540.849
Diğer Alacaklar		517	467
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		517	467
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	1.102	1.120
Maddi Duran Varlıklar	7	1.286.224	1.170.001
- Arazi ve Arsalar		14.060	14.060
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		16.524	16.686
- Binalar		59.470	60.521
- Tesis, Makine ve Cihazlar		373.973	380.325
- Taşıtlar		14.578	10.164
- Mobilya ve Demirbaşlar		783.223	664.360
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		24.396	23.885
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	87.331	81.587
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	15.723	14.751
- Haklar		15.723	14.751
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	75.895	87.125
Peşin Ödenmiş Giderler		269.980	185.798
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		269.980	185.798
TOPLAM VARLIKLAR		5.770.418	4.769.900

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 MART 2022 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.499.700	1.730.746
Kısa Vadeli Borçlanmalar		596.819	44.002
- İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Borçlanmalar		596.819	44.002
- Banka Kredileri	5	553.311	5.303
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	43.508	38.699
Ticari Borçlar	4	715.491	467.541
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		715.491	467.541
Diğer Borçlar		105.180	73.415
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		105.180	73.415
Ertelenmiş Gelirler		578	33.639
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		578	33.639
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	82.312	125.469
Kısa Vadeli Karşılıklar		243.725	245.640
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		85.866	128.908
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	157.859	116.732
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		755.595	741.040
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		755.595	741.040
Uzun Vadeli Yükümlülükler		116.322	112.585
Uzun Vadeli Borçlanmalar		64.104	60.608
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		64.104	60.608
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	64.104	60.608
Uzun Vadeli Karşılıklar		52.218	51.977
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		52.218	51.977
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.616.022	1.843.331
ÖZKAYNAKLAR		3.154.396	2.926.569
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.154.396	2.926.569
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)		(8.089)	(9.562)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(8.089)	(9.562)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		124.392	124.392
- Yasal Yedekler	11	124.392	124.392
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	2.211.464	1.007.231
Net Dönem Karı veya Zararı		226.354	1.204.233
TOPLAM KAYNAKLAR		5.770.418	4.769.900

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
Kar veya Zarar Kısımı			
Hasılat		1.088.839	536.276
Satışların Maliyeti		(562.257)	(278.234)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		526.582	258.042
BRÜT KAR (ZARAR)		526.582	258.042
Genel Yönetim Giderleri		(47.031)	(26.976)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(271.211)	(147.391)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		12.957	26.508
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(2.834)	(17.779)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		218.463	92.404
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		183.881	85.031
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(53.360)	(13.386)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		348.984	164.049
Finansman Giderleri		(32.887)	(16.648)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		316.097	147.401
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(89.743)	(30.622)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12	(78.881)	(28.649)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	(10.862)	(1.973)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		226.354	116.779
DÖNEM KARI (ZARARI)		226.354	116.779
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		226.354	116.779
		226.354	116.779
Ana Ortaklığa Ait Dağıtılabilir Kar Üzerinden Hesaplanan Pay Başına Kazanç (tam TL)	13	0,70	0,36
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) Kısımı:			
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.473	935
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.841	1.169
- Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(368)	(234)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12	(368)	(234)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.473	935
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		227.827	117.714
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		227.827	117.714
		227.827	117.714

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler</i>		<i>Birikmiş Karlar/(Zararlar)</i>			
<i>Bağımsız 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)	Dönem Net Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(4.632)	105.057	604.469	525.324	1.830.493	1.830.493
Transfer	-	-	-	-	-	525.324	(525.324)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	935	-	-	116.779	117.714	117.714
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	116.779	116.779	116.779
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	935	-	-	-	935	935
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.697)	105.057	1.129.793	116.779	1.948.207	1.948.207
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>									
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(9.562)	124.392	1.007.231	1.204.233	2.926.569	2.926.569
Transfer	-	-	-	-	-	1.204.233	(1.204.233)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	1.473	-	-	226.354	227.827	227.827
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	226.354	226.354	226.354
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	1.473	-	-	-	1.473	1.473
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(8.089)	124.392	2.211.464	226.354	3.154.396	3.154.396

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Dönem Karı (Zararı)		226.354	116.779
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		226.354	116.779
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		136.748	76.091
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6-7-8-9	115.037	79.925
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.923	1.145
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	1.086	1.142
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		837	3
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		77.969	31.907
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		36.842	18.041
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		41.127	13.866
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.905	(16.579)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(15.127)	(23.426)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		25.103	9.711
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(9.032)	(39)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		1.961	(2.825)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(18.811)	66
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(18.811)	66
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12	89.743	30.622
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(409)	(1.271)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(409)	(1.271)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(131.609)	(49.724)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(355.419)	(129.840)
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(108.924)	25.584
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(108.924)	25.584
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(784)	7.443
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış		(784)	7.443
Stoklardaki (Artışlar) Azalışlar ile İlgili Düzeltmeler		(403.233)	(30.597)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) Azalış		(109.573)	(27.920)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		253.836	(49.863)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		253.836	(49.863)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		31.765	(2.294)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		31.765	(2.294)
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) Artış		(33.061)	(6.023)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.555	(46.170)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		14.555	(46.170)
		7.683	63.030

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(77.801)	(44.694)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	12	(122.038)	(31.225)
İşletme Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(192.156)	(12.889)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		604	1.966
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		604	1.966
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(221.928)	(84.184)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(219.208)	(84.116)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(2.720)	(68)
Alınan faiz		14.399	22.538
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		-	43.584
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları		(229.213)	(105.083)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(436.138)	(121.179)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.439.470	1.208.225
Kredilerden Nakit Girişleri		2.439.470	1.208.225
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.880.984)	(1.538.086)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.880.984)	(1.538.086)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.518)	(10.523)
Ödenen Faiz		(10.494)	(5.709)
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan/(Kullanılan) Net Nakit		542.474	(346.093)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Azalış		(85.820)	(480.161)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		106.395	49.756
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		20.575	(430.405)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.468.521	1.032.516
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		1.489.096	602.111

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2022 tarihi itibarıyla, BİST'e kayıtlı fiili dolaşımdaki pay oranı %4,31'dir (31 Aralık 2021: %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 2022 itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş. ("Grup") bünyesinde istihdam edilen toplam ortalama personel sayısı 1.564 kişidir (31 Aralık 2021: 1.533).

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 2021: %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 10 Mayıs 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişkideki 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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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 KGK 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 2021 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 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Konsolide 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.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.2.1 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3	Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflardaki Değişiklikler ¹
TMS 16	Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlardaki Değişiklikler ¹
TMS 37	Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyetindeki Değişiklikler ¹
TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41	2018-2020 Yıllarına İlişkin İyileştirme Kapsamındaki Değişiklikler ¹

¹ 1 Ocak 2022 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.

2.2.2 31 Mart 2022 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:

TFRS 17	Sigorta Sözleşmeleri ¹
TMS 1	Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması ¹
TFRS 4	TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması ¹
TMS 1	Muhasebe Politikalarının Açıklanması ¹
TMS 8	Muhasebe Tahminleri Tanımı ¹
TMS 12	Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi ¹
TMS 17	Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler ¹

¹ 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'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 2021 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 2022 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

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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	15.093	7.132
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-
Diğer	32	20
	15.125	7.152

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Müşteri cari hesapları	941.824	727.353
Kredi kartı alacakları	222.152	319.750
Vadeli çekler ve alacak senetleri	47.884	56.797
	1.211.860	1.103.900
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(57.658)	(56.572)
	1.154.202	1.047.328

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2021: 1 ay).

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022
1 Ocak	(56.572)
Cari yıl içerisinde konusu kalmayan karşılık	3.261
Cari yıl içerisinde tahsil edilen karşılık	609
Cari yıl içerisinde ayrılan karşılık	(4.956)
31 Mart	(57.658)

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.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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 (Devamı)

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar cari hesapları	659.462	416.180
Gider tahakkukları	56.029	51.361
	715.491	467.541

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2021: 1 ay).

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli banka kredileri						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	19,60	553.311	553.311	13,33	5.303	5.303
		553.311	553.311		5.303	5.303

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla banka kredilerinin tamamı kısa vadeli kredilerden oluşmakta olup ağırlıklı ortalama ödeme vadesi 14 Ekim 2022'dir (31 Aralık 2021: 28 Ocak 2022).

1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(1.363.911)	(601.532)
Alınan yeni finansal borçlar	2.439.470	1.208.225
Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim ve faiz tahakkukları	(2.173)	27.031
Anapara ve faiz ödemeleri	(1.880.984)	(1.538.086)
Eksi: Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	(20.575)	430.405
31 Mart	(828.173)	(473.957)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 43.508 TL (31 Aralık 2021: 38.699 TL), uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 64.104 TL'dir (31 Aralık 2021: 60.608 TL). Kiralama yükümlülüğünü oluşturan kontratların süresi 1 ile 5 yıl arasında değişmektedir.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
<u>Binalar ve yerüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.868	-	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.748)	(18)	-	-	(2.766)
Net defter değeri	1.120				1.102

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
<u>Binalar ve yerüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.868	-	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.567)	(55)	-	-	(2.622)
Net defter değeri	1.301				1.246

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak - 31 Mart 2022 tarihleri arasında elde edilen toplam kira geliri 121 TL (1 Ocak - 31 Mart 2021: 92 TL) tutarındadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan herhangi bir işletme gideri bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 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 2022 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi

	31 Mart 2022	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Ankara'da bulunan ticari gayrimenkul	16.380	-	-	16.380
İzmir'de bulunan ticari gayrimenkul	25.954	-	-	25.954

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2022 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	14.060	-	-	-	14.060
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	28.262	-	-	-	28.262
Binalar	141.215	-	-	876	142.091
Tesis, makine ve cihazlar	781.023	-	-	2.475	783.498
Mobilya ve demirbaşlar	1.581.430	190.854	(1.932)	19.396	1.789.748
Taşıtlar	20.670	5.096	-	-	25.766
Yapılmakta olan yatırımlar	23.885	23.258	-	(22.747)	24.396
	2.590.545	219.208	(1.932)	-	2.807.821
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(11.576)	(162)	-	-	(11.738)
Binalar	(80.694)	(1.927)	-	-	(82.621)
Tesis, makine ve cihazlar	(400.698)	(8.827)	-	-	(409.525)
Mobilya ve demirbaşlar	(917.070)	(91.192)	1.737	-	(1.006.525)
Taşıtlar	(10.506)	(682)	-	-	(11.188)
	(1.420.544)	(102.790)	1.737	-	(1.521.597)
Net defter değeri	1.170.001				1.286.224

1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	14.073	-	-	-	14.073
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	23.457	84	-	454	23.995
Binalar	130.430	1.261	-	925	132.616
Tesis, makine ve cihazlar	732.136	171	(56)	16.515	748.766
Mobilya ve demirbaşlar	1.115.036	69.389	(1.946)	4.930	1.187.409
Taşıtlar	19.212	949	(320)	-	19.841
Yapılmakta olan yatırımlar	36.163	12.262	-	(22.824)	25.601
	2.070.507	84.116	(2.322)	-	2.152.301
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(11.020)	(124)	-	-	(11.144)
Binalar	(73.862)	(1.586)	-	-	(75.448)
Tesis, makine ve cihazlar	(367.303)	(8.088)	56	-	(375.335)
Mobilya ve demirbaşlar	(653.316)	(60.431)	1.263	-	(712.484)
Taşıtlar	(8.922)	(623)	308	-	(9.237)
	(1.114.423)	(70.852)	1.627	-	(1.183.648)
Net defter değeri	956.084				968.653

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 70.867 TL (31 Mart 2021: 47.754 TL) tutarındaki kısmı üretim maliyetine, 40.459 TL (31 Mart 2021: 29.568 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 3.711 TL (31 Mart 2021: 2.603 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla özet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Taşıtlar	68.851	61.466
Binalar	18.480	20.121
	87.331	81.587

31 Mart 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait net kullanım hakkı varlıkları değişimi 16.225 TL olup ağırlıklı olarak taşıt kiralarnı içermektedir. Amortisman giderleri 10.481 TL'dir (31 Mart 2021: 7.835 TL).

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Haklar	46.012	2.720	-	-	48.732
Birikmiş itfa payları	(31.261)	(1.748)	-	-	(33.009)
Net defter değeri	14.751				15.723

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Haklar	39.075	68	-	-	39.143
Birikmiş itfa payları	(26.423)	(1.183)	-	-	(27.606)
Net defter değeri	12.652				11.537

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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satış iskonto karşılığı	148.937	108.598
Diğer	8.922	8.134
	157.859	116.732

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler:

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla verilen banka teminat mektupları toplam 22.972 TL (31 Aralık 2021: 5.973 TL) tutarında olup Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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 (Devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	22.972	5.973
i. TL	22.972	5.973
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	602.576	646.160
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	-	-
	625.548	652.133

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021 : %0).

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 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
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 2022		31 Aralık 2021	
	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 2021: 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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

b) Diğer özkaynak kalemleri:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sermaye düzeltmesi farkları	277.613	277.613
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	124.392	124.392
Paylara ilişkin primler	154	154
	402.159	402.159

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.

c) Geçmiş yıllar karları:

Grup'un, Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlediği özet konsolide finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar karları 31 Mart 2022 itibarıyla 2.211.464 TL (31 Aralık 2021: 1.007.231 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 dağıtılabilecek karının %20'sinden az olmamak üzere Yönetim Kurulu'nca 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 2022	31 Aralık 2021
Kurumlar vergisi karşılığı	78.881	326.890
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	3.431	(201.421)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	82.312	125.469

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.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı için %23’tür (31 Aralık 2021: %25). 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. 2022 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %23’tür (31 Aralık 2021: %25). 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 2021: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

31 Mart 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem vergi gideri	(78.881)	(28.649)
Ertelenmiş vergi gideri	(10.862)	(1.973)
	(89.743)	(30.622)

31 Mart 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerine ait vergi gider mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Vergi öncesi kar	316.097	147.401
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(71.130)	(29.480)
Vergiye tabi olmayan diğer düzeltmeler	(16.261)	2.784
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(3.123)	(4.213)
İndirimler	771	287
Vergi gideri	(89.743)	(30.622)

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

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 %23'tür (31 Aralık 2021: %25).

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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve bunların yol açtığı ertelenen vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(220.703)	44.117	(232.900)	46.557
Stoklar	(31.041)	7.071	(19.919)	4.980
Kıdem tazminatı karşılığı	(52.218)	10.847	(51.977)	10.421
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ve diğer karşılıklar	(85.866)	21.087	(128.908)	32.227
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı	(3.463)	769	(3.463)	865
Şüpheli alacak karşılığı	(22.367)	5.137	(21.175)	5.294
Diğer - net	77.944	(13.133)	67.231	(13.218)
		75.895		87.125

Buna göre:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	75.895	87.125
	75.895	87.125

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	87.125	9.353
Kar veya zarar etkisi	(10.862)	(1.973)
Diğer kapsamlı gelir tablosu etkisi	(368)	(234)
31 Mart	75.895	7.146

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Net dönem karı	A	226.354	116.779
Beheri 1 tam KR nominal değerli hisse adedi	B	32.250.825.300	32.250.825.300
100 adet pay başına kazanç (tam TL)	A/B	0,70	0,36

31 Mart 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerinde pay başına kazanç ile seyreltilmiş pay başına kazanç arasında herhangi bir fark bulunmamaktadır.

DİPNOT 14 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıklar	308.014	59.990
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	167	167
	308.181	60.157

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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bono ve mevduat sertifikaları	308.014	59.990
	308.014	59.990

Grup kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği takdirde finansal varlıkları gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar içerisinde sınıflandırmakta olup söz konusu finansal yatırımların tamamı aktif piyasalarda işlem görmeleri sebebiyle 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla geçerli olan piyasa fiyatları üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

Bono ve mevduat sertifikaları ABD Doları cinsinden olup ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %0,94'tür (31 Aralık 2021: %0,43).

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

	2022	2021
1 Ocak	59.990	146.812
Finansal yatırımların alımı	229.213	105.083
Finansal yatırımların satışı	-	(43.584)
Makul değer kazancı/(kaybı)	18.811	(66)
31 Mart	308.014	208.245

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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							
	31 Mart 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	16.252	200	712	1.729	20.383	110	1.202	783
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	1.494.136	64.726	33.565	112	1.196.027	67.753	19.410	114
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	268.505	76	15.959	7.492	58.616	76	3.705	1.707
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.778.893	65.002	50.236	9.333	1.275.026	67.939	24.317	2.604
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	34.311	-	2.107	-	12.929	-	857	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	34.311	-	2.107	-	12.929	-	857	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.813.204	65.002	52.343	9.333	1.287.955	67.939	25.174	2.604
10. Ticari Borçlar	(158.635)	(706)	(9.074)	(242)	(41.951)	(971)	(1.918)	(69)
11. Finansal Yükümlülükler	(8.631)	-	(529)	-	(8.126)	-	(539)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(167.266)	(706)	(9.603)	(242)	(50.077)	(971)	(2.457)	(69)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(18.240)	-	(1.118)	-	(18.348)	-	(1.217)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(1.045)	(39)	-	(473)	(34.590)	(2.555)	-	(473)
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(19.285)	(39)	(1.118)	(473)	(52.938)	(2.555)	(1.217)	(473)
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(186.551)	(745)	(10.721)	(715)	(103.015)	(3.526)	(3.674)	(542)
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)	1.626.653	64.257	41.622	8.618	1.184.940	64.413	21.500	2.062
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.324.882	64.220	23.556	1.599	1.147.985	66.892	16.938	828
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ihracat ve ithalat tutarları sırasıyla 84.846 TL ve 185.415 TL'dir.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

31 Mart 2022:

	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	93.897	(93.897)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	93.897	(93.897)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	38.431	(38.431)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	38.431	(38.431)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	160	(160)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	160	(160)
TOPLAM (3+6+9)	132.488	(132.488)

31 Aralık 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	85.874	(85.874)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	85.874	(85.874)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	32.414	(32.414)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	32.414	(32.414)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	206	(206)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	206	(206)
TOPLAM (3+6+9)	118.494	(118.494)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 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)

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.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam Yükümlülükler	2.616.022	1.843.331
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(1.489.096)	(1.468.521)
Eksi: Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	(308.014)	(59.990)
Net Borç	818.912	314.820
Toplam Özkaynaklar	3.154.396	2.926.569
Borç/Özkaynaklar Oranı	%26	%11

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri:

31 Mart 2022:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.489.096	-	1.489.096	17
Ticari Alacaklar	1.154.202	-	1.154.202	4
Finansal Yatırımlar	-	308.014	308.014	14

Finansal yükümlülükler

Ticari Borçlar	715.491	-	715.491	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	107.612	-	107.612	5
Banka Kredileri	553.311	-	553.311	5

31 Aralık 2021:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.468.521	-	1.468.521	17
Ticari Alacaklar	1.047.328	-	1.047.328	4
Finansal Yatırımlar	-	59.990	59.990	14

Finansal yükümlülükler

Ticari Borçlar	467.541	-	467.541	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	99.307	-	99.307	5
Banka Kredileri	5.303	-	5.303	5

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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	1.488.840	1.468.250
- ABD Doları vadeli mevduat	634.857	869.761
- Avro vadeli mevduat	546.623	292.827
- TL vadeli mevduat	285.430	259.565
- ABD Doları vadesiz mevduat	4.534	33.318
- TL vadesiz mevduat	17.396	12.779
Nakit	256	271
	1.489.096	1.468.521

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 285.430 TL (31 Aralık 2021: 259.565 TL) tutarındaki vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %16,75 (31 Aralık 2021: %23,90) olup vadesi 20 Ağustos 2022'dir (31 Aralık 2021: 3 Ocak 2022). 43.373 ABD Doları (31 Aralık 2021: 65.253 ABD Doları) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %1,60 (31 Aralık 2021: %0,63) olup vadesi 19 Nisan 2022'dir (31 Aralık 2021: 10 Ocak 2022). 33.565 Avro (31 Aralık 2021: 19.410 Avro) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %2,64 (31 Aralık 2021: %0,49) olup vadesi 23 Nisan 2022'dir (31 Aralık 2021: 18 Ocak 2022).

.....