

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)	18-20
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**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)*

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.125.985	3.229.051
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.614.040	1.468.521
Finansal Yatırımlar		167	60.157
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	-	59.990
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	167	167
Ticari Alacaklar	4	2.111.706	1.047.328
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.111.706	1.047.328
Diğer Alacaklar		3.436	12.113
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.436	12.113
Stoklar		1.277.900	578.902
Peşin Ödenmiş Giderler		114.867	62.030
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		114.867	62.030
Diğer Dönen Varlıklar		3.869	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		3.869	-
Duran Varlıklar		2.319.769	1.540.849
Diğer Alacaklar		575	467
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		575	467
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	1.063	1.120
Maddi Duran Varlıklar	7	1.671.920	1.170.001
- Arazi ve Arsalar		14.060	14.060
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		16.980	16.686
- Binalar		56.440	60.521
- Tesis, Makine ve Cihazlar		383.235	380.325
- Taşıtlar		15.228	10.164
- Mobilya ve Demirbaşlar		1.071.590	664.360
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		114.387	23.885
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	109.918	81.587
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	12.691	14.751
- Haklar		12.691	14.751
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	212.506	87.125
Peşin Ödenmiş Giderler		311.096	185.798
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		311.096	185.798
TOPLAM VARLIKLAR		7.445.754	4.769.900

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)*

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.832.719	1.730.746
Kısa Vadeli Borçlanmalar		569.967	44.002
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		569.967	44.002
- Banka Kredileri	5	513.028	5.303
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	56.939	38.699
Ticari Borçlar	4	959.383	467.541
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		959.383	467.541
Diğer Borçlar		196.134	73.415
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		196.134	73.415
Ertelenmiş Gelirler		997	33.639
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		997	33.639
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	158.561	125.469
Kısa Vadeli Karşılıklar		476.636	245.640
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		184.567	128.908
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	292.069	116.732
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.471.041	741.040
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.471.041	741.040
Uzun Vadeli Yükümlülükler		163.019	112.585
Uzun Vadeli Borçlanmalar		74.374	60.608
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		74.374	60.608
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	74.374	60.608
Uzun Vadeli Karşılıklar		88.645	51.977
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		88.645	51.977
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.995.738	1.843.331
ÖZKAYNAKLAR		3.450.016	2.926.569
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.450.016	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)		(15.855)	(9.562)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(15.855)	(9.562)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		207.944	124.392
- Yasal Yedekler	11	207.944	124.392
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	1.327.912	1.007.231
Net Dönem Karı veya Zararı		1.329.740	1.204.233
TOPLAM KAYNAKLAR		7.445.754	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 - 30 EYLÜL 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	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			
	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Önceki Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kar veya Zarar Kısım				
Hasılat	5.697.827	2.658.310	2.571.565	1.176.476
Satışların Maliyeti	(2.908.841)	(1.349.207)	(1.220.605)	(521.787)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	2.788.986	1.309.103	1.350.960	654.689
BRÜT KAR (ZARAR)	2.788.986	1.309.103	1.350.960	654.689
Genel Yönetim Giderleri	(179.414)	(69.363)	(85.258)	(31.058)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(1.265.150)	(507.720)	(556.369)	(216.513)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	77.496	12.530	42.446	3.056
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(98.915)	(38.115)	(34.054)	(3.815)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	1.323.003	706.435	717.725	406.359
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	621.604	206.689	201.847	67.653
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(114.612)	(11.559)	(55.176)	(30.311)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	1.829.995	901.565	864.396	443.701
Finansman Giderleri	(250.146)	(93.320)	(46.299)	(15.246)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.579.849	808.245	818.097	428.455
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(250.109)	(60.772)	(200.479)	(103.726)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12 (373.917)	(157.056)	(199.660)	(102.862)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12 123.808	96.284	(819)	(864)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	1.329.740	747.473	617.618	324.729
DÖNEM KARI (ZARARI)	1.329.740	747.473	617.618	324.729
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	1.329.740	747.473	617.618	324.729
	1.329.740	747.473	617.618	324.729
Ana Ortaklığa Ait Dağıtılabilir Kar Üzerinden Hesaplanan 100 Adet Pay Başına Kazanç (tam TL)	13	4,12	2,32	1,92
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) Kısım:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(6.293)	-	(70)	744
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(7.866)	-	(88)	930
- Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.573	-	18	(186)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12 1.573	-	18	(186)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(6.293)	-	(70)	744
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.323.447	747.473	617.548	325.473
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	1.323.447	747.473	617.548	325.473
	1.323.447	747.473	617.548	325.473

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler						Birikmiş Karlar/(Zararlar)			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme 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	
Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş										
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)	-	-	
Kar payları	-	-	-	-	8.710	(111.937)	-	(103.227)	(103.227)	
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(70)	-	-	617.618	617.548	617.548	
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	617.618	617.618	617.618	
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(70)	-	-	-	(70)	(70)	
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(4.702)	113.767	1.017.856	617.618	2.344.814	2.344.814	
Bağımsız denetimden geçmemiş										
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	-	-	-	-	5.165	1.199.068	(1.204.233)	-	-	
Kar payları	-	-	-	-	78.387	(878.387)	-	(800.000)	(800.000)	
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(6.293)	-	-	1.329.740	1.323.447	1.323.447	
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	1.329.740	1.329.740	1.329.740	
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(6.293)	-	-	-	(6.293)	(6.293)	
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(15.855)	207.944	1.327.912	1.329.740	3.450.016	3.450.016	

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Dönem Karı (Zararı)		1.329.740	617.618
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.329.740	617.618
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		758.078	439.249
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6-7-8-9	391.892	256.927
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		13.281	1.123
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	13.181	1.231
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		100	(108)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		343.510	98.649
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		168.173	50.684
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		175.337	47.965
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		25.234	(33.915)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(89.611)	(54.255)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		103.961	17.532
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(1.534)	3.488
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		12.418	(680)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(74.823)	85
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	14	(74.823)	85
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12	250.109	200.479
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(4.145)	(2.442)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(4.145)	(2.442)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(186.980)	(81.657)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(595.382)	(178.013)
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(1.089.084)	(447.575)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(1.089.084)	(447.575)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.569	15.529
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		8.569	15.529
Stoklardaki (Artışlar) Azalışlar ile İlgili Düzeltmeler		(699.098)	(4.778)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) Azalış		(131.335)	(51.766)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		499.357	55.390
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		499.357	55.390
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		122.719	31.776
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		122.719	31.776
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Artış) Azalış		(32.642)	(3.829)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		726.132	227.240
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		726.132	227.240
		1.492.436	878.854

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2022	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(83.712)	(47.170)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	12	(340.825)	(127.981)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		1.067.899	703.703
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.266	3.578
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.266	3.578
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(907.151)	(353.997)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(903.771)	(353.685)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(3.380)	(312)
Alınan faiz		89.146	53.924
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	14	428.630	79.793
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları	14	(293.817)	(286.976)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(677.926)	(503.678)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.219.108	5.429.353
Kredilerden Nakit Girişleri	5	6.219.108	5.429.353
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.724.505)	(5.801.545)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(5.724.505)	(5.801.545)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(35.653)	(32.949)
Ödenen Kar Payları	3	(800.000)	(103.227)
Ödenen Faiz		(90.839)	(6.184)
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(431.889)	(514.552)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Azalış		(41.916)	(314.527)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		187.435	103.056
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		145.519	(211.471)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.468.521	1.032.516
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		1.614.040	821.045

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 30 Eylül 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).

30 Eylül 2022 itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş. ("Grup") bünyesinde istihdam edilen toplam ortalama personel sayısı 1.587 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 9 Kasım 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in Genel Kurul'u ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur

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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (“TFRS”) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) (“TMS 29”) uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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.

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 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.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.2.1 2022 yılından itibaren geçerli olan 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 Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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 - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla 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 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

a) İlişkili taraflara kar payları - brüt:

Grup, 6 Temmuz 2022 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında 800.000 TL brüt kar payı dağıtılmasına karar vermiştir. Söz konusu tutarın pay sahiplerine ödemesi kamuya duyurulan takvim doğrultusunda 3 Ağustos 2022 ve 5 Ağustos 2022 tarihlerinde yapılmıştır.

b) 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 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	59.243	44.150	24.233	17.101
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer	404	372	139	119
	59.647	44.522	24.372	17.220

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Müşteri cari hesapları	2.009.045	727.353
Kredi kartı alacakları	77.930	319.750
Vadeli çekler ve alacak senetleri	94.484	56.797
	2.181.459	1.103.900
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(69.753)	(56.572)
	2.111.706	1.047.328

30 Eylül 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	4.153
Cari yıl içerisinde tahsil edilen karşılık	1.056
Cari yıl içerisinde ayrılan karşılık	(18.390)
30 Eylül	(69.753)

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar cari hesapları	830.749	416.180
Gider tahakkukları	128.634	51.361
	959.383	467.541

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 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 (*)	19,84	513.028	513.028	13,33	5.303	5.303
		513.028	513.028		5.303	5.303

(*) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla banka kredilerinin tamamı kısa vadeli kredilerden oluşmakta olup ağırlıklı ortalama ödeme vadesi 25 Ocak 2023'tür (31 Aralık 2021: 28 Ocak 2022).

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerindeki net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(1.363.911)	(601.532)
Alınan yeni finansal borçlar	6.219.108	5.429.353
Anapara ve faiz ödemeleri	(5.724.505)	(5.801.545)
Faiz tahakkuklarındaki değişim	13.122	-
Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim	32.006	33.713
Eksi: Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	(145.519)	211.471
30 Eylül	(969.699)	(728.540)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 56.939 TL (31 Aralık 2021: 38.699 TL), uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 74.374 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 - 30 EYLÜL 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	30 Eylül 2022
<u>Binalar ve yerüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.868	-	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.748)	(57)	-	-	(2.805)
Net defter değeri	1.120				1.063

	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

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak - 30 Eylül 2022 tarihleri arasında elde edilen toplam kira geliri 472 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2021: 310 TL) tutarındadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan herhangi bir işletme gideri bulunmamaktadır.

30 Eylül 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.

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi

	30 Eylül 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 - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2022
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	14.060	-	-	-	14.060
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	28.262	803	-	-	29.065
Binalar	141.215	378	-	1.394	142.987
Tesis, makine ve cihazlar	781.023	1.106	(16)	28.645	810.758
Mobilya ve demirbaşlar	1.581.430	646.600	(12.236)	80.091	2.295.885
Taşıtlar	20.670	7.452	-	-	28.122
Yapılmakta olan yatırımlar	23.885	200.632	-	(110.130)	114.387
	2.590.545	856.971	(12.252)	-	3.435.264
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(11.576)	(509)	-	-	(12.085)
Binalar	(80.694)	(5.853)	-	-	(86.547)
Tesis, makine ve cihazlar	(400.698)	(26.827)	2	-	(427.523)
Mobilya ve demirbaşlar	(917.070)	(318.354)	11.129	-	(1.224.295)
Taşıtlar	(10.506)	(2.388)	-	-	(12.894)
	(1.420.544)	(353.931)	11.131	-	(1.763.344)
Net defter değeri	1.170.001				1.671.920

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara 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.

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 241.138 TL (30 Eylül 2021: 151.320 TL) tutarındaki kısmı üretim maliyetine, 138.707 TL (30 Eylül 2021: 97.749 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 12.047 TL (30 Eylül 2021: 7.858 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. 30 Eylül 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 - 30 EYLÜL 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

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Taşıtlar	91.554	61.466
Binalar	18.364	20.121
	109.918	81.587

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait net kullanım hakkı varlıkları değişimi 60.795 TL olup ağırlıklı olarak taşıt kiralarnı içermektedir. Amortisman giderleri 32.464 TL'dir (30 Eylül 2021: 24.378 TL).

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2022
Haklar	46.012	3.380	-	-	49.392
Birikmiş itfa payları	(31.261)	(5.440)	-	-	(36.701)
Net defter değeri	14.751				12.691

	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

(*) 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 2022	31 Aralık 2021
Satış iskonto karşılığı	277.695	108.598
Diğer	14.374	8.134
	292.069	116.732

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler:

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla verilen banka teminat mektupları toplam 27.231 TL (31 Aralık 2021: 5.973 TL) tutarında olup Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	27.231	5.973
i. TL	27.231	5.973
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	606.741	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	-	-
	633.972	652.133

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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:

	30 Eylül 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	

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

b) Diğer özkaynak kalemleri:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Sermaye düzeltmesi farkları	277.613	277.613
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	207.944	124.392
Paylara ilişkin primler	154	154
	485.711	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 30 Eylül 2022 itibarıyla 1.327.912 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 dağıtım 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.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Dönem karı vergi yükümlülüğü:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kurumlar vergisi karşılığı	373.917	326.890
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(215.356)	(201.421)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	158.561	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.

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 sayılı 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.

1 Ocak - 30 Eylül 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 - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Dönem vergi gideri	(373.917)	(157.056)	(199.660)	(102.862)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	123.808	96.284	(819)	(864)
	(250.109)	(60.772)	(200.479)	(103.726)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde etkin vergi oranları sırasıyla %15,8 ve %24,5'dir. 22 Nisan 2021 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 5220 sayılı Türkiye Kurumlar Vergisi Kanunu'na geçici bir madde eklenmiştir. Kurumlar Vergisi Kanunu kapsamındaki kurumlar vergisi oranı, 2021 vergi yılı için mevcut %20 oranından %25'e ve 2022 vergi yılı için %23'e çıkarılmaktadır; değişiklik Kanunun yayım tarihinde yürürlüğe girmiştir. Daha sonraki yıllarda kurumlar vergisi oranının %20 ile devam etmesi beklenmektedir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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).

14 Mayıs 2022 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7338 sayılı Kanun 32. maddesi kapsamında aktifte kayıtlı taşınmazlar ile amortismanına tabi iktisadi kıymetlere yeniden değerlendirme imkanı getirilmiştir. Grup bu düzenlenmeden 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla faydalanmıştır. Kapsama giren kıymetler Yİ-ÜFE oranı ile değerlendirilmiş ve oluşan değer artış tutarı üzerinden %2 oranında 3 taksitte (ikişer ay ara ile) vergi ödenecektir. Yeniden değerlendirilen kıymetler için değerlendirme farkı amortismanına tabi tutularak gider yazılacaktır. Söz konusu kanun değişikliği kapsamında, yasal defterde sabit kıymetler için atılan yeniden değerlendirme kayıtlarına istinaden konsolide finansal durum tablosunda ertelenmiş vergi varlığı yaratılmış olup, bu varlığa ilişkin ertelenmiş vergi geliri konsolide kar veya zarar tablosuna kaydedilmiştir.

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.

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

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü) / varlığı
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(556.070)	111.190	(232.900)	46.557
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ve diğer karşılıklar	(184.567)	42.117	(128.908)	32.227
Kıdem tazminatı karşılığı	(88.645)	17.754	(51.977)	10.421
Stoklar	(31.505)	7.171	(19.919)	4.980
Şüpheli alacak karşılığı	(34.332)	7.889	(21.175)	5.294
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı	(3.463)	769	(3.463)	865
Diğer - net	(102.409)	25.616	67.231	(13.219)
		212.506		87.125

Buna göre:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	212.506	87.125
	212.506	87.125

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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))

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerindeki ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	87.125	9.353
Kar veya zarar etkisi	123.808	(819)
Diğer kapsamlı gelir tablosu etkisi	1.573	18
30 Eylül	212.506	8.552

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 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Net dönem karı	A	1.329.740	747.473	617.618	324.729
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	4,12	2,32	1,92	1,01

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerinde pay başına kazanç ile seyreltilmiş pay başına kazanç arasında herhangi bir fark bulunmamaktadır.

DİPNOT 14 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	59.990
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	167	167
	167	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:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bonolar	-	59.990
	-	59.990

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

	2022
1 Ocak	59.990
Finansal yatırımların alımı	293.817
Makul değer kazancı	74.823
Finansal yatırımların satışı	(428.630)
30 Eylül	-

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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							
	30 Eylül 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	3.616	46	49	1.875	20.383	110	1.202	783
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	934.413	26.322	24.637	69	1.196.027	67.753	19.410	114
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	233.485	22	12.687	2.942	58.616	76	3.705	1.707
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.171.514	26.390	37.373	4.886	1.275.026	67.939	24.317	2.604
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	59.729	-	3.293	-	12.929	-	857	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	59.729	-	3.293	-	12.929	-	857	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.231.243	26.390	40.666	4.886	1.287.955	67.939	25.174	2.604
10. Ticari Borçlar	(169.333)	(154)	(9.161)	-	(41.951)	(971)	(1.918)	(69)
11. Finansal Yükümlülükler	(10.394)	-	(572)	-	(8.126)	-	(539)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(179.727)	(154)	(9.733)	-	(50.077)	(971)	(2.457)	(69)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(17.391)	-	(957)	-	(18.348)	-	(1.217)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(37)	(1)	(1)	-	(34.590)	(2.555)	-	(473)
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(17.428)	(1)	(958)	-	(52.938)	(2.555)	(1.217)	(473)
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(197.155)	(155)	(10.691)	-	(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)	1.034.088	26.235	29.975	4.886	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)	740.911	26.214	13.996	1.944	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	-	-	-	-	-	-	-	-

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ihracat ve ithalat tutarları sırasıyla 322.201 TL ve 975.486 TL'dir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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	48.463	(48.463)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	48.463	(48.463)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	25.433	(25.433)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	25.433	(25.433)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	195	(195)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	195	(195)
TOPLAM (3+6+9)	74.091	(74.091)

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	89.180	(89.180)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	89.180	(89.180)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	25.536	(25.536)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	25.536	(25.536)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	83	(83)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	83	(83)
TOPLAM (3+6+9)	114.799	(114.799)

30 Eylül 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 - 30 EYLÜL 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.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Toplam Yükümlülükler	3.995.738	1.843.331
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(1.614.040)	(1.468.521)
Eksi: Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	(59.990)
Net Borç	2.381.698	314.820
Toplam Özkaynaklar	3.450.016	2.926.569
Borç/Özkaynaklar Oranı	%69	%11

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri:

30 Eylül 2022:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Ticari Alacaklar	2.111.706	-	2.111.706	4
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.614.040	-	1.614.040	17
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari Borçlar	959.383	-	959.383	4
Banka Kredileri	513.028	-	513.028	5
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	131.313	-	131.313	5

31 Aralık 2021:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Ticari Alacaklar	1.047.328	-	1.047.328	4
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.468.521	-	1.468.521	17
Finansal Yatırımlar	-	59.990	59.990	14
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari Borçlar	467.541	-	467.541	4
Banka Kredileri	5.303	-	5.303	5
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	99.307	-	99.307	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 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	1.004.926	1.468.250
- ABD Doları vadeli mevduat	486.552	869.761
- Avro vadeli mevduat	446.904	292.827
- TL vadesiz mevduat	51.617	12.779
- TL vadeli mevduat	18.970	259.565
- ABD Doları vadesiz mevduat	883	33.318
Likit fonlar	608.850	-
Nakit	264	271
	1.614.040	1.468.521

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 18.970 TL (31 Aralık 2021: 259.565 TL) tutarındaki vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %12,17 (31 Aralık 2021: %23,90) olup vadesi 3 Ekim 2022'dir (31 Aralık 2021: 3 Ocak 2022). 26.274 ABD Doları (31 Aralık 2021: 65.253 ABD Doları) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %3,97 (31 Aralık 2021: %0,63) olup vadesi 24 Ekim 2022'dir (31 Aralık 2021: 10 Ocak 2022). 24.637 Avro (31 Aralık 2021: 19.410 Avro) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %3,00 (31 Aralık 2021: %0,49) olup vadesi 7 Ekim 2022'dir (31 Aralık 2021: 18 Ocak 2022). Likit fonlar TL cinsinden olup ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %19,41'dir (31 Aralık 21: Yoktur).

.....