

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

**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZETKONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-25
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR ..	7-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	13
DİPNOT 6 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	13-14
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14-15
DİPNOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	15
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	16
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	17-18
DİPNOT 12 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	18-20
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	20
DİPNOT 14 FİNANSAL YATIRIMLAR	21
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU.....	22-24
DİPNOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR	24
DİPNOT 17 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	25
DİPNOT 18 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	25

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

31 MART 2021 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 2021	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.895.073	2.268.659
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	602.111	1.032.516
Finansal Yatırımlar		208.412	146.979
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	208.245	146.812
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	167	167
Ticari Alacaklar	4	685.335	712.022
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	1.206	2.007
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		684.129	710.015
Diğer Alacaklar		6.287	12.565
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		6.287	12.565
Stoklar		358.895	328.301
Peşin Ödenmiş Giderler		33.673	36.276
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		33.673	36.276
Diğer Dönen Varlıklar		360	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		360	-
Duran Varlıklar		1.255.284	1.191.272
Diğer Alacaklar		266	1.431
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		266	1.431
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	1.246	1.301
Maddi Duran Varlıklar	7	968.653	956.084
- Arazi ve Arsalar		14.073	14.073
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		12.851	12.437
- Binalar		57.168	56.568
- Tesis, Makine ve Cihazlar		373.431	364.833
- Taşıtlar		10.604	10.290
- Mobilya ve Demirbaşlar		474.925	461.720
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		25.601	36.163
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	75.608	49.395
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	11.537	12.652
- Haklar		11.537	12.652
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	34.917	37.875
Peşin Ödenmiş Giderler		163.057	132.534
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		163.057	132.534
TOPLAM VARLIKLAR		3.150.357	3.459.931

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 MART 2021 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2021	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.087.818	1.536.137
Kısa Vadeli Borçlanmalar		73.418	397.832
- İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Borçlanmalar		73.418	397.832
- Banka Kredileri	5	45.781	376.082
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	27.637	21.750
Ticari Borçlar	4	279.962	332.650
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	4.548	8.786
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		275.414	323.864
Diğer Borçlar		43.123	45.417
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		43.123	45.417
Ertelenmiş Gelirler		469	6.492
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		469	6.492
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	27.129	29.705
Kısa Vadeli Karşılıklar		168.663	182.817
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		51.895	79.915
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	116.768	102.902
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		495.054	541.224
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		495.054	541.224
Uzun Vadeli Yükümlülükler		114.332	93.301
Uzun Vadeli Borçlanmalar		54.736	33.152
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		54.736	33.152
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	54.736	33.152
Uzun Vadeli Karşılıklar		31.825	31.627
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		31.825	31.627
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	27.771	28.522
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.202.150	1.629.438
ÖZKAYNAKLAR		1.948.207	1.830.493
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.948.207	1.830.493
Ödenmiş Sermaye	11	322.508	322.508
Sermaye Düzeltme Farkları	11	277.613	277.613
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	11	154	154
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(3.697)	(4.632)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(3.697)	(4.632)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		105.057	105.057
- Yasal Yedekler	11	105.057	105.057
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	1.129.793	604.469
Net Dönem Karı veya Zararı		116.779	525.324
TOPLAM KAYNAKLAR		3.150.357	3.459.931

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
Kar veya Zarar Kısımı			
Hasılat		536.276	363.761
Satışların Maliyeti		(278.234)	(202.537)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		258.042	161.224
BRÜT KAR (ZARAR)		258.042	161.224
Genel Yönetim Giderleri		(26.976)	(25.862)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(147.391)	(119.719)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		26.508	19.873
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(17.779)	(23.101)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		92.404	12.415
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		85.031	26.897
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(13.386)	(2.683)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		164.049	36.629
Finansman Giderleri		(16.648)	(18.157)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		147.401	18.472
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(30.622)	(9.134)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12	(28.649)	(5.782)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	(1.973)	(3.352)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		116.779	9.338
DÖNEM KARI (ZARARI)		116.779	9.338
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		116.779	9.338
		116.779	9.338
Ana Ortaklığa Ait Dağıtılabilir Kar Üzerinden Hesaplanan Pay Başına Kazanç (tam TL)	13	0,36	0,03
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) Kısımı:			
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		935	461
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.169	576
- Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(234)	(115)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12	(234)	(115)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		935	461
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		117.714	9.799
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		117.714	9.799
		117.714	9.799

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.902)	91.512	180.555	437.459	1.305.899	1.305.899
Transfer	-	-	-	-	-	437.459	(437.459)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	461	-	-	9.338	9.799	9.799
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	9.338	9.338	9.338
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	461	-	-	-	461	461
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.441)	91.512	618.014	9.338	1.315.698	1.315.698
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>									
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

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Dönem Karı (Zararı)		116.779	9.338
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		116.779	9.338
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		76.091	80.792
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6-7-8-9	79.925	60.934
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.145	4.174
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	1.142	4.185
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3	(11)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		31.907	29.580
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		18.041	7.836
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		13.866	21.744
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(16.579)	(4.464)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(23.426)	(10.115)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		9.711	7.367
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	4	(39)	(1.641)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	4	(2.825)	(75)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		66	-
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		66	-
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12	30.622	9.134
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.271)	(53)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.271)	(53)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(49.724)	(18.513)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(129.840)	(38.405)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		25.584	217.128
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	801	(529)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	24.783	217.657
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.443	6.763
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.443	6.763
Stoklardaki (Artışlar) Azalışlar ile İlgili Düzeltmeler		(30.597)	20.105
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) Azalış		(27.920)	(54.583)
Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış ile İlgili Düzeltmeler		(49.863)	(53.001)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	3	(4.238)	(1.262)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	4	(45.625)	(51.739)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) Artış ile İlgili Düzeltmeler		(2.294)	(10.112)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) Artış		(2.294)	(10.112)
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) Artış		(6.023)	(896)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer (Azalış) Artış ile İlgili Düzeltmeler		(46.170)	(163.809)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki (Azalış) Artış		(46.170)	(163.809)
		63.030	51.725

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021</i>	<i>Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020</i>
	Dipnot Referansları		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(44.694)	(27.696)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-	(29)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	12	(31.225)	(33.805)
İşletme Faaliyetlerinden Kullanılan Net Nakit		(12.889)	(9.805)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.966	224
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.966	224
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(84.184)	(46.807)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(84.116)	(45.950)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(68)	(857)
Alınan faiz		22.538	10.296
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		(105.083)	-
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(121.179)	(36.287)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.208.225	1.346.275
Kredilerden Nakit Girişleri		1.208.225	1.346.275
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.538.086)	(855.517)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.538.086)	(855.517)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(10.523)	(7.573)
Ödenen Faiz		(5.709)	(9.846)
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan)/Sağlanan Net Nakit		(346.093)	473.339
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış)/Artış		(480.161)	427.247
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		49.756	13.430
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış)/Artış		(430.405)	440.677
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.032.516	347.427
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		602.111	788.104

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup hisseleri 1989 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, BİST'e kayıtlı fiili dolaşımdaki pay oranı %4,31'dir (31 Aralık 2020: %4,31). Şirket'in esas kontrolü elinde tutan nihai ana ortağı %95,69 oranında pay ile International Beer Breweries Ltd.'dir ("IBBL") (Dipnot 11).

31 Mart 2021 itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş. ("Grup") bünyesinde istihdam edilen toplam ortalama personel sayısı 1.518 kişidir (31 Aralık 2020: 1.474).

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

Bağlı ortaklık

Şirket'in bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

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

Şirket, yurt içi pazarda satmak amacıyla üretmiş olduğu biranın tamamına yakın olan kısmını, %99,99 (31 Aralık 2020: %99,99) oranında hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş.'ye ("Tuborg Pazarlama" veya "Bağlı Ortaklık") satmakta, Tuborg Pazarlama ise bu ürünlerin yurt içi satış ve dağıtımını yapmaktadır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Türk Tuborg Bira ve Malt Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in Genel Kurul'u ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN

ESASLAR (Devamı)

Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 ve 15 Temmuz 2016 tarihli duyurular ile 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 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

b) Kullanılan para birimi

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

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

ç) Konsolidasyona ilişkin esaslar

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

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

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

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Şirket'in bağlı ortaklığının 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

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

Ana ortaklık dışı paylar muhasebenin önemlilik ilkesi doğrultusunda ayrıca raporlanmamıştır.

d) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

2.2 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

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

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup, bu kapsamda, 31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve önemli bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.3.1 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7
TMS 1, TMS 8
TFRS 3

Gösterge Faiz Oranı Reformundaki Değişiklikler¹
Önemlilik Tanımındaki Değişiklikler¹
İşletme Tanımındaki Değişiklikler¹

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

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

2.3.2 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

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

TFRS 16
TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16
TMS 1 ve TMS 8
TFRS 3, TMS 16, TMS 37
TFRS 17, TFRS 4

COVID-19 Kira İmtiyazlarına İlişkin Değişiklikler¹
Gösterge Faiz Oranı Reformundaki Değişiklikler²
Önemlilik Tanımındaki Değişiklikler²
İşletme Tanımındaki Değişiklikler²
Sigorta Sözleşmeleri³

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

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

³ 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

1.206 TL (31 Aralık 2020: 2.007 TL).

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Desa Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Desa Enerji")	4.062	3.883
Diğer	486	4.903
	4.548	8.786

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

c) Mal ve hizmet satışları:

3.041 TL (31 Mart 2020: 1.183 TL).

ç) Mal ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Desa Enerji	9.185	7.417
Diğer	412	285
	9.597	7.702

Desa Enerji'den elektrik ve kızgın su alımı yapılmaktadır.

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	7.132	4.656
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-
Diğer	20	20
	7.152	4.676

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Müşteri cari hesapları	571.919	560.289
Kredi kartı alacakları	150.776	175.609
Vadeli çekler ve alacak senetleri	29.829	41.409
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 3)	1.206	2.007
	753.730	779.314
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(60.630)	(59.488)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(7.765)	(7.804)
	685.335	712.022

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gider için kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL cinsinden ticari alacaklar için yıllık %19,81 (31 Aralık 2020: %17,92) olup söz konusu alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2020: 1 ay).

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021
1 Ocak	(59.488)
Cari yıl içerisinde tahsil edilen karşılık	(3.649)
Cari yıl içerisinde konusu kalmayan karşılık	2.398
Cari yıl içerisinde ayrılan karşılık	109
31 Mart	(60.630)

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:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar cari hesapları	251.767	292.883
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	4.548	8.786
Gider tahakkukları	30.591	35.100
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(6.944)	(4.119)
	279.962	332.650

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir için kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL cinsinden ticari borçlar için yıllık %21,15 (31 Aralık 2020: %17,89) olup ticari borçların ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2020: 1 ay).

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli banka kredileri						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	7,52	45.781	45.781	8,02	376.082	376.082
		45.781	45.781		376.082	376.082

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla banka kredilerinin tamamı kısa vadeli kredilerden oluşmakta olup ağırlıklı ortalama ödeme vadesi 7 Mayıs 2021'dir (31 Aralık 2020: 17 Mart 2021).

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(601.532)	(132.136)
Alınan yeni finansal borçlar	1.208.225	1.346.275
Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim ve faiz tahakkukları	27.031	(5.247)
Anapara ve faiz ödemeleri	(1.538.086)	(865.363)
Eksi: Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	430.405	(440.677)
31 Mart	(473.957)	(97.148)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 27.637 TL (31 Aralık 2020: 21.750 TL), uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 54.736 TL'dir (31 Aralık 2020: 33.152 TL). Kiralama yükümlülüğünü oluşturan kontratların süresi 1 ile 5 yıl arasında değişmektedir.

DİPNOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	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

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

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak - 31 Mart 2021 tarihleri arasında elde edilen toplam kira geliri 92 TL (1 Ocak - 31 Mart 2020: 83 TL) tutarındadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan herhangi bir işletme gideri bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla maliyet bedellerinden birikmiş amortismanlarının indirilmesi suretiyle taşınan Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından tespit edilmiştir.

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi

	31 Mart 2021	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Ankara'da bulunan ticari gayrimenkul	5.705	-	-	5.705
İzmir'de bulunan ticari gayrimenkul	4.535	-	-	4.535

DİPNOT 7- MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7- MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 47.754 TL (31 Mart 2020: 38.598 TL) tutarındaki kısmı üretim maliyetine, 29.568 TL (31 Mart 2020: 20.041 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 2.603 TL (31 Mart 2020: 2.295 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

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

DİPNOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Taşıtlar	68.202	42.681
Binalar	7.406	6.714
	75.608	49.395

31 Mart 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait net kullanım hakkı varlıkları değişimi 34.048 TL olup ağırlıklı olarak taşıt kiralarnı içermektedir. Amortisman giderleri 7.835 TL'dir (31 Aralık 2020: 25.381 TL).

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	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

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

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 2021	31 Aralık 2020
Satış iskonto karşılığı	102.541	87.551
Diğer	14.227	15.351
	116.768	102.902

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler:

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla verilen banka teminat mektupları toplam 13.953 TL (31 Aralık 2020: 6.530 TL) tutarında olup Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	13.953	6.530
i. TL	13.953	6.530
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	538.519	527.016
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	552.472	533.546

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Ödenmiş sermaye:

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 tam KR nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	500.000	500.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	322.508	322.508

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

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	TL	Hisse (%)	TL	Hisse (%)
International Beer Breweries Ltd.	308.597	95,69	308.597	95,69
Halka açık kısım	13.911	4,31	13.911	4,31
	322.508		322.508	

Her biri 1 tam KR nominal değere sahip 32.250.825.300 adet (31 Aralık 2020: 32.250.825.300 adet) hisse bulunmaktadır. İmtiyazlı hisse yoktur.

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

b) Diğer özkaynak kalemleri:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Sermaye düzeltmesi farkları	277.613	277.613
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	105.057	105.057
Paylara ilişkin primler	154	154
	382.824	382.824

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

c) Geçmiş yıllar karları:

Grup'un, Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlediği özet konsolide finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar karları 31 Mart 2021 itibarıyla 1.129.793 TL (31 Aralık 2020: 604.469 TL) tutarındadır.

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

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

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

Dönem karı vergi yükümlülüğü:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kurumlar vergisi karşılığı	28.649	158.802
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(1.520)	(129.097)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27.129	29.705

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %20'dir (31 Aralık 2020: %22). Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2020: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (31 Aralık 2020: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Dönem vergi gideri	(28.649)	(5.782)
Ertelenmiş vergi gideri	(1.973)	(3.352)
	(30.622)	(9.134)

31 Mart 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait vergi gider mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Vergi öncesi kar	147.401	18.472
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(29.480)	(4.064)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(4.213)	(3.992)
Vergiye tabi olmayan diğer düzeltmeler	2.784	(2.152)
İndirimler	287	1.074
Vergi gideri	(30.622)	(9.134)

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 %20'dir (31 Aralık 2020: %22).

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

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

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	42.353	(8.494)	54.077	(10.839)
Stoklar	(15.605)	3.121	(10.426)	2.085
Kıdem tazminatı karşılığı	(31.825)	6.390	(31.627)	6.351
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ve diğer karşılıklar	(51.895)	10.379	(79.915)	15.983
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı	(3.463)	693	(3.463)	693
Şüpheli alacak karşılığı	(25.901)	5.180	(25.447)	5.089
Diğer – net	56.936	(10.123)	56.151	(10.009)
		7.146		9.353

Buna göre:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	34.917	37.875
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(27.771)	(28.522)
	7.146	9.353

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	9.353	1.532
Kar veya zarar etkisi	(1.973)	(3.352)
Diğer kapsamlı gelir tablosu etkisi	(234)	(115)
31 Mart	7.146	(1.935)

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 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Net dönem karı	A	116.779	9.338
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	0,36	0,03

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değer farkı kar ya da zarara yansıtılan finansal varlıklar	208.245	146.812
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	167	167
	208.412	146.979

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Mevduat sertifikaları	208.245	146.812
	208.245	146.812

Grup kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği takdirde finansal varlıkları gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar içerisinde sınıflandırmakta olup söz konusu finansal yatırımların tamamı aktif piyasalarda işlem görmeleri sebebiyle 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla geçerli olan piyasa fiyatları üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

Mevduat ve mevduat sertifikaları ABD Doları cinsinden olup ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %0,22'dir (31 Aralık 2020: %0,38).

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	6.072	626	58	292	10.225	1.158	161	278
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	499.515	39.107	17.796	80	541.373	42.479	25.476	71
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	57.094	22	5.735	887	36.933	11	3.973	1.064
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	562.681	39.755	23.589	1.259	588.531	43.648	29.610	1.413
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	4.974	-	509	-	3.321	-	369	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	4.974	-	509	-	3.321	-	369	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	567.655	39.755	24.098	1.259	591.852	43.648	29.979	1.413
10. Ticari Borçlar	(63.310)	(500)	(6.043)	-	(28.857)	(874)	(2.473)	(165)
11. Finansal Yükümlülükler	(5.725)	-	(585)	-	(4.801)	-	(533)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(467)	(32)	-	(200)	(5.989)	(806)	(7)	(10)
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(69.502)	(532)	(6.628)	(200)	(39.647)	(1.680)	(3.013)	(175)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(11.068)	-	(1.131)	-	(4.216)	-	(468)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(11.068)	-	(1.131)	-	(4.216)	-	(468)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(80.570)	(532)	(7.759)	(200)	(43.863)	(1.680)	(3.481)	(175)
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	487.085	39.223	16.339	1.059	547.989	41.968	26.498	1.238
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	425.484	39.233	10.095	372	513.724	42.763	22.163	184
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 2021 tarihi itibarıyla ihracat ve ithalat tutarları sırasıyla 36.142 TL ve 87.452 TL'dir (31 Aralık 2020: 134.881 TL ve 389.146 TL).

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 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	32.642	(32.642)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	32.642	(32.642)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	15.961	(15.961)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	15.961	(15.961)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	106	(106)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	106	(106)
TOPLAM (3+6+9)	48.709	48.709

31 Aralık 2020:

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı paranın değer değişimlerinin özkaynaklar üzerinde net dönem karı üzerindeki etkileri haricinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

d) Sermaye riski yönetimi

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam Yükümlülükler	1.202.150	1.629.438
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(602.111)	(1.032.516)
Eksi: Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	(208.245)	(146.812)
Net Borç	391.794	450.110
Toplam Özkaynaklar	1.948.207	1.830.493
Borç/Özkaynaklar Oranı	%20	%25

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri:

31 Mart 2021:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	602.111	-	602.111	17
Ticari Alacaklar	685.335	-	685.335	4
Finansal Yatırımlar	-	208.245	208.245	14

Finansal yükümlülükler

Banka Kredileri	45.781	-	45.781	5
Ticari Borçlar	279.962	-	279.962	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	82.373	-	82.373	5

31 Aralık 2020:

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	601.944	1.032.366
- TL vadeli mevduat	301.553	627.161
- ABD Doları vadeli mevduat	117.326	164.974
- Avro vadeli mevduat	173.939	229.483
- TL vadesiz mevduat	9.126	10.748
Nakit	167	150
	602.111	1.032.516

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 301.553 TL (31 Aralık 2020: 627.161 TL) tutarındaki vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %19,01 (31 Aralık 2020: %18,40) olup vadesi 2 Nisan 2021'dir (31 Aralık 2020: 19 Ocak 2021). 14.092 ABD Doları (31 Aralık 2020: 22.474 ABD Doları) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %0,94 (31 Aralık 2020: %2,99) olup vadesi 23 Nisan 2021'dir (31 Aralık 2020: 17 Ocak 2021). 17.796 Avro (31 Aralık 2020: 25.476 Avro) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %1,34 (31 Aralık 2020: %1,97) olup vadesi 3 Mayıs 2021'dir (31 Aralık 2020: 25 Ocak 2021).

DİPNOT 18 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

7316 sayılı yönetmelik doğrultusunda, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye'de 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır. Raporlama dönemi sonrasında gelen bu değişiklik TMS 10'a göre düzeltme gerektirmeyen olaylar içerisinde değerlendirilerek, Grup'un 31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarında vergi oranı %20 olarak kullanılmış olup, söz konusu değişiklik 30 Haziran 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolarda yansıtılacaktır.

.....