

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

İÇİNDEKİLER

	Sayfa No
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6-7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-83
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	8-17
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	18-27
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	27-32
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	33-36
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	37
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	38-41
NOT 7 BORÇLANMALAR.....	41-43
NOT 8 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	44-45
NOT 9 TÜREV ARAÇLAR.....	45-46
NOT 10 STOKLAR.....	46
NOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	46-47
NOT 12 MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	47-48
NOT 13 İŞ ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLER.....	48-49
NOT 14 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	49
NOT 15 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	50
NOT 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	51
NOT 17 ŞEREFİYE.....	52
NOT 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	53-54
NOT 19 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	55-56
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	56-57
NOT 21 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	58
NOT 22 FAALİYET GİDERLERİ VE ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER.....	59
NOT 23 ESAS FAALİYETLERİNDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	59
NOT 24 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	60
NOT 25 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	60-61
NOT 26 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DÂHİL).....	61-63
NOT 27 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	64
NOT 28 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	64-69
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	70-80
NOT 30 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR).....	81-82
NOT 31 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	82
NOT 32 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YÂ DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	83

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	14.227.056	12.810.775
Finansal Yatırımlar	6	2.694.166	3.265.243
Ticari Alacaklar	8,28	12.067.112	9.185.761
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	30.974	19.130
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	12.036.138	9.166.631
Diğer Alacaklar		480.333	339.499
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	12	149.343	121.875
Türev Araçlar	9	1.087.780	427.362
Stoklar	10	10.180.755	7.687.597
Peşin Ödenmiş Giderler	11	1.196.221	741.391
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	26	45.263	77.416
Diğer Dönen Varlıklar		794.275	1.016.457
Toplam Dönen Varlıklar		42.922.304	35.673.376
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	1.179.385	1.069.888
Ticari Alacaklar	8	38	26
Diğer Alacaklar		156.754	142.903
Türev Araçlar	9	646.543	647.328
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	1.796.042	1.652.925
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.468.823	1.468.823
Maddi Duran Varlıklar	14	32.327.308	30.954.149
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	525.380	449.823
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16, 17	16.235.289	14.762.668
– Şerefiye	17	4.488.794	3.994.571
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	11.746.495	10.768.097
Peşin Ödenmiş Giderler	11	735.876	674.079
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	1.542.390	1.158.118
Diğer Duran Varlıklar		3.306	18.405
Toplam Duran Varlıklar		56.617.134	52.999.135
TOPLAM VARLIKLAR		99.539.438	88.672.511

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	5.521.762	3.524.752
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	6.581.379	6.913.434
Ticari Borçlar	8, 28	6.070.587	5.033.187
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	28	164.993	163.228
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	5.905.594	4.869.959
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	325.761	255.526
Diğer Borçlar	9, 28	1.828.266	347.021
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	28	1.299.257	5.008
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		529.009	342.013
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülük	12	101.788	110.857
Türev Araçlar	9	25.049	29.473
Ertelenmiş Gelirler	11	774.340	405.904
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	430.166	868.425
Kısa Vadeli Karşılıklar	18, 19	801.699	906.826
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.117.298	797.447
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		23.578.095	19.192.852
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	18.830.369	17.213.186
Diğer Borçlar		3.326	3.002
Türev Araçlar	9	11.798	42.280
Ertelenmiş Gelirler	11	256.786	226.706
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	2.321.236	2.000.551
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	405.252	618.045
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		65.920	12.181
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		21.894.687	20.115.951
Toplam Yükümlülükler		45.472.782	39.308.803
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	20	43.021.434	39.431.881
Ödenmiş Sermaye		3.063.214	3.063.214
Sermaye Düzeltme Farkları		320.075	320.075
Geri Alınmış Paylar (-)		(43.201)	(39.213)
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		167.048	167.048
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		6.222.025	6.139.201
– Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.222.025	6.139.201
– Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		6.321.516	6.240.309
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(99.491)	(101.108)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		10.366.287	8.874.058
– Yabancı Para Çevrim Farkları		10.326.204	9.062.730
– Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		40.083	(188.672)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.517.852	1.517.852
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		17.832.166	10.256.361
Net Dönem Karı veya Zararı		3.575.968	9.133.285
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	11.045.222	9.931.827
Toplam Özkaynaklar		54.066.656	49.363.708
TOPLAM KAYNAKLAR		99.539.438	88.672.511

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Hasılat	21	16.974.389	5.686.300
Satışların Maliyeti	21	(10.121.545)	(3.750.624)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		6.852.844	1.935.676
Genel Yönetim Giderleri	22	(861.466)	(316.269)
Pazarlama Giderleri	22	(2.352.577)	(716.065)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	22	(49.492)	(24.652)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	1.404.028	612.006
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	(1.098.855)	(443.456)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	90.892	43.030
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		3.985.374	1.090.270
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	550.336	555.160
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	(194.878)	(14.410)
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)	24	(20.410)	53.345
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		4.320.422	1.684.365
Finansman Gelirleri	25	2.705.927	1.731.441
Finansman Giderleri	25	(3.223.669)	(1.880.612)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		3.802.680	1.535.194
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		62.173	(183.022)
– Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	(563.246)	(194.252)
– Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	625.419	11.230
Dönem Karı (Zararı)		3.864.853	1.352.172
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
– Kontrol Gücü Olmayan Paylar		288.885	3.950
– Ana Ortaklık Payları		3.575.968	1.348.222
Pay Başına Kazanç	27	1,2029	0,4402

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem Karı (Zararı)	21	3.864.853	1.352.172
Diğer Kapsamlı Gelirler:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	21	86.624	52.611
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		88.210	96.691
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		9.319	30
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(906)	576
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(9.999)	(44.686)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		2.667.252	804.266
Yabancı Para Çevrim Farkları		2.441.551	735.067
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		282.952	91.537
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(57.251)	(22.338)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		2.753.876	856.877
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		6.618.729	2.209.049
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.467.708	38.108
- Ana Ortaklık Payları		5.151.021	2.170.941
Pay Başına Kazanç	27	1,7328	0,7089

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	320.075	-	167.048	2.564.583	3.525.321	1.517.852	8.898.265	2.138.037	22.194.395	296.838	22.491.233
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	2.138.037	(2.138.037)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	45.688	775.958	-	1.073	1.348.222	2.170.941	38.108	2.209.049
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(499.189)	-	(499.189)	(2)	(499.191)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(4.969)	-	-	-	-	(32.104)	-	(37.073)	-	(37.073)
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	320.075	(4.969)	167.048	2.610.271	4.301.279	1.517.852	10.506.082	1.348.222	23.829.074	334.944	24.164.018

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	320.075	(39.213)	167.048	6.139.201	8.874.058	1.517.852	10.256.361	9.133.285	39.431.881	9.931.827	49.363.708
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	9.133.285	(9.133.285)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	82.824	1.492.229	-	-	3.575.968	5.151.021	1.467.708	6.618.729
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(1.247.544)	-	(1.247.544)	(354.312)	(1.601.856)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(3.988)	-	-	-	-	(309.936)	-	(313.924)	-	(313.924)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	320.075	(43.201)	167.048	6.222.025	10.366.287	1.517.852	17.832.166	3.575.968	43.021.434	11.045.222	54.066.656

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(152.950)	498.131
Dönem karı (zararı)		3.864.853	1.352.172
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		569.102	289.121
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	14,15,16	867.076	455.200
- Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5,6,8,10	111.720	(5.830)
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18,19	102.084	195.207
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	7,23,25,28	123.426	438.323
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	23,25	54.023	(421.768)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6,24	(536.678)	(532.950)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	13	(90.892)	(43.030)
- Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	26	(62.172)	183.022
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	24	2.083	(7.797)
- Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(1.568)	28.744
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(3.027.805)	(694.841)
- Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	8,23,28	(1.724.946)	(117.818)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacak. azalış (artış) ile ilgili düzelt.	11,16,32,38	(140.836)	(16.069)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	12	(27.468)	(26.047)
- Türev varlıklardaki azalış (artış)	9,25	267.965	(5)
- Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	10	(2.305.043)	(578.165)
- Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	8,28	195.517	(283.695)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	12	(9.069)	(4.884)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borç. artış (azalış) ile ilgili düz.	11,28	543.124	102.187
- İşletme sermayesinde gerçek. diğer artış (azalış) ile ilgili düzelt.	11	172.951	229.655
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		1.406.150	946.452
- Ödenen faiz	7,23,25,28	(603.414)	(365.610)
- Alınan faiz	23,25,28	64.053	21.973
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	19	(24.901)	(22.229)
- Vergi iadeleri (ödemeleri)	26	(1.051.776)	(82.455)
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)	19	56.938	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(584.088)	(257.321)
– Bağlı ortaklıkların kontrolünün kaybı sonucunu doğurmayan satışlara ilişkin nakit girişleri	6,13,24	364.530	-
– Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit çıkışları	3	(299.799)	-
– İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları	13	-	(94.361)
– Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri	6,24	589.214	143.496
– Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları	6	(115.888)	(35.410)
– Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	14,16,24	58.934	34.118
– Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7,14,16,24	(1.237.453)	(406.067)
– Verilen nakit avans ve borçlar	11	(518.758)	(94.049)
– Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	11	422.230	138.735
– Alınan faiz	5,6,24,25	75.954	47.691
– Diğer nakit girişleri (çıkışları)	8	76.948	8.526
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		965.806	(251.881)
– İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları	5	(313.924)	(37.073)
– Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	2.894.614	647.938
– Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7,25	(1.187.020)	(836.245)
– Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(73.552)	(16.435)
– Ödenen temettüler	28	(354.312)	(10.066)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		228.768	(11.071)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		1.140.301	1.130.649
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		1.369.069	1.119.578
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	12.819.239	9.384.819
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	14.188.308	10.504.397

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Grubu ("Grup"), holding şirketi Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ("Şirket") ile 56 bağlı ortaklık, 1 iş ortaklığı, 2 iştirak ve 2 müşterek faaliyetten oluşmaktadır.

Grup, yönetim raporlaması açısından mimari camlar, otomotiv camları, cam ev eşyası, cam ambalaj, kimyasallar (soda, krom, maden ve cam elyaf ile diğer kimyasallar) ve diğer (ithalat, ihracat, enerji, ambalaj atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı ile sigorta aracılık hizmetleri) olmak üzere altı faaliyet grubuna ayrılmış olup, fiili faaliyet konusu cam üretimi ve buna yardımcı, tamamlayıcı sınai ve ticari faaliyette bulunmak, her türlü sınai ve ticari kuruluşun sermaye ve yönetimine iştirak etmektedir.

Şirket, Türkiye'nin en büyük özel ticari bankaları arasında yer alan Türkiye İş Bankası A.Ş. ("İş Bankası") tarafından 86 yıl önce Türkiye'de, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Sosyete'si unvanıyla 23 Ocak 1936 tarihinde ticaret siciline tescil edilerek kurulmuş olup, 5 Şubat 1936 tarihinde kuruluşu ticaret sicil gazetesinde ilan edilmiştir. Şirket'in unvanı 25 Nisan 1973 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Şirketi olarak ticaret siciline tescil edilmiş ve 10 Mayıs 1973 tarihinde ticaret sicil gazetesinde yayınlanmıştır. Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BIAS") eski unvanıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") 3 Ocak 1986 yılından beri işlem görmektedir. İş Bankası 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'te doğrudan %51,06'lık paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

Şirket'in merkez adresi ve ortaklık yapısı

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 20'de sunulmuştur.

Şirket Türkiye'de kayıtlıdır ve iletişim bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Adres	:	İçmeler Mahallesi D-100 Karayolu Cad. No:44 A 34947, Tuzla / İstanbul / Türkiye
Telefon	:	+ 90 850 206 50 50
Fax	:	+ 90 850 206 40 40
Elektronik tebligat adresi	:	scmuhasebe@sisecam.com
Kayıtlı elektronik posta (KEP) adresi	:	sisecam@hs03.kep.tr
Elektronik posta adresi	:	infosisecam@sisecam.com
Ulusal elektronik tebligat (UET) adresi	:	25999-48162-55656
İnternet adresi	:	http://www.sisecam.com.tr
Adres kodu	:	3640907410

Şirket'in ticaret sicil bilgileri

Kayıtlı olduğu sicil	:	İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu
Sicil No	:	21599
Mersis No	:	0-8150-0344-7300016
Nace Kodları	:	70.10.01 asıl, ilave olarak 23.11.01, 23.13.01, 20.13.07, 35.11.19 ve 74.10.02
Tüzel kişi kimlik kodu (LEI)	:	789000KWOK751Q6R8875
Vergi Dairesi	:	Büyük Mükellefler
Vergi Dairesi No	:	8150034473

Grup' un personel yapısı

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2021
Aylık ücretli	8.352	7.397	6.868
Saat ücretli	15.694	15.301	14.597
Toplam	24.046	22.698	21.465

Grup' un toplam personel sayısı içinde yer alan 918 kişi, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarındaki çalışanlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 926 kişi, 31 Mart 2021: 60 kişi).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin/şubelerin faaliyet konuları ve faaliyet grupları aşağıda verilmiştir:

Düzcamlar Grubu

a) Mimari Camlar Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-	Düzcamlar, oto cam ve işlenmiş cam üretimi ve satışı	Türkiye
Şişecam Düzcamlar Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
TRSG Glass Holding B.V.	Düzcamlar, ayna, lamine, kaplamalı camlar üret. ve satışı	Bulgaristan
Trakya Glass Bulgaria EAD	Düzcamlar ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Sisecam Flat Glass Italy S.R.L.	Düzcamlar, kaplamalı ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Sisecam Flat Glass South Italy S.R.L.	Düzcamlar ve ayna üretimi ve satışı	Rusya
Trakya Glass Rus AO	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Trakya Glass Rus Trading OOO	Düzcamlar ve ayna üretimi ve satışı	Hindistan
Sisecam Flat Glass India Private Limited		

İştirak	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	Düzcamlar üretimi ve satışı	Mısır

b) Otomotiv Camları Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Otomotiv A.Ş.	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Türkiye
Trakya Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Automotive Bulgaria EAD	Oto cam ve beyaz eşya camları üretimi ve satışı	Bulgaristan
Sisecam Automotive Romania SA	Otomotiv camı üretimi ve satışı	Romanya
Sisecam Automotive Rus JSC	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Rusya
Sisecam Automotive Rus Trading LLC	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Sisecam Automotive Germany GmbH	Ticari faaliyet	Almanya
Richard Fritz Prototype+Spare Parts GmbH	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Almanya
Sisecam Automotive Slovakia S.R.O.	Cam enkapsülasyonu üretimi, satışı ve plastik işlemesi	Slovakya
Sisecam Automotive Hungary Kft	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Macaristan

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Cam Ev Eşyası Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. -		
Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Cam ev eşyası otomatik ve el imalatı üretimi ve satışı	Türkiye
Paşabahçe Mağazaları A.Ş.	Cam ev eşyası perakende satışı	Türkiye
Camiş Ambalaj Sanayii A.Ş.	Kâğıt ve karton ambalaj üretimi ile satışı	Türkiye
Pasabahçe Bulgaria EAD	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Bulgaristan
OOO Posuda	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Rusya
Pasabahçe SRL	Satış ve pazarlama hizmetleri	İtalya
Pasabahçe Spain SL	Satış ve pazarlama hizmetleri	İspanya
Pasabahçe Glass GmbH	Satış ve pazarlama hizmetleri	Almanya
Pasabahçe USA Inc.	Satış ve pazarlama hizmetleri	ABD
Pasabahçe (Shanghai) Trading Co. Ltd.	Satış ve pazarlama hizmetleri	Çin
Pasabahçe Egypt Glass Manufacturing S.A.E.	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Mısır

Cam Ambalaj Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. -		
Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Türkiye
Şişecam Investment B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
OOO Ruscam Management Company	Finansman ve yatırım şirketi	Rusya
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Rusya
OOO Energosystems	Endüstriyel malzeme kiralaması	Rusya
CJSC Brewery Pivdenna	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Ukrayna
Merefa Glass Company Ltd.	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Ukrayna
JSC Mina	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Gürcistan
Sisecam Glass Packaging Hungary Kft.	Her türlü cam ve cam ürünleri üretimi, işlenmesi ve şekillendirmesi	Macaristan

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Kimyasallar Grubu

a) Soda, Krom ve Diğer Kimyasallar Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. -	Soda ve krom kimyasalları üretimi ve satışı	Türkiye
Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Vitamin K-3 ve türevleri üreticisi	Türkiye
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	Soda ürünleri ticareti	Bulgaristan
Sisecam Bulgaria EOOD	Soda üretimi ve satışı	Bosna Hersek
Sisecam Soda Lukavac D.O.O.	Krom türevleri üretimi ve ticareti	İtalya
Cromital S.p.A	Ticari faaliyet	Çin
Sisecam Trading Co.	Finansman, yatırım ve satış şirketi	ABD
Sisecam Chemicals USA Inc.	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Chemicals Resources LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Chemicals Wyoming LLC	Doğal Soda Satışı	ABD
Sisecam Resources LP (*)	Doğal Soda Satışı	ABD
Sisecam Resources Partners LLC (**)	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Wyoming LLC (***)		

(*) Ciner Resources LP şirketinin ismi 18 Şubat 2022 tarihinde Sisecam Resources LP olarak değişmiştir.

(**) Ciner Resources Partners LLC şirketinin ismi 18 Şubat 2022 tarihinde Sisecam Resources Partners LLC olarak değişmiştir.

(***) Ciner Wyoming LLC şirketinin ismi 18 Şubat 2022 tarihinde Sisecam Wyoming LLC olarak değişmiştir.

Müşterek Faaliyet	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Pacific Soda LLC	Soda ürünleri ticareti	ABD
Atlantic Soda LLC	Soda ürünleri ticareti	ABD

İştirak	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Solvay Sisecam Holding AG	Finansman ve yatırım şirketi	Avusturya

b) Maden Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Camış Madencilik A.Ş.	Cam hammaddeleri üretimi ve satışı	Türkiye
Camis Egypt Mining Ltd. Co.	Kum işleme ve satışı	Mısır

İş ortaklıkları	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	Kireç taşı üretimi ve satışı	Bosna Hersek

c) Cam Elyaf Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.	Cam elyafı üretimi ve satışı	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Diğer Grubu

a) Enerji Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Enerji A.Ş.	Doğalgaz depolama ve satışı ile elektrik ticareti	Türkiye
Camiş Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik üretimi ve satışı	Türkiye

b) Geri Dönüşüm Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.	Ambalaj atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı	Türkiye

c) Diğer Hizmetler Grubu (*)

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	Sigorta acenteliği	Türkiye
Şişecam Dış Ticaret A.Ş.	Grup ürünlerinin ihracatı	Türkiye
SC Glass Trading B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Refel S.p.A. (*)	Cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı	İtalya

(*) 3 Şubat 2022 tarihinde satın alınmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

(1) Faaliyet gruplarının şubeleri aşağıdaki gibidir:

Şube Unvanı

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Kocaeli İşlenmiş Camlar Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Bursa Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Ankara Fabrikası Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Eskişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Denizli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Mersin Depo Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Makine Bakım İşletmesi İstanbul Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Ankara Bölge Müdürlüğü Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası İzmir Bölge Müdürlüğü Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Adana Bölge Müdürlüğü Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Eskişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Yenişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Mersin Depo Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Mersin Soda Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Mersin Kromsan Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Kojenerasyon Santrali İşletmesi Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Tuz İşletmesi Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Deri Uygulama Laboratuvarı Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Karadiken Kalker İşletmesi Şubesi

Grup'un halka açık şirketi Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'nin hisse bilgilerinin kodları aşağıdaki gibidir:

Hisse bilgileri	BIST kodu	Reuters kodu	Bloomberg kodu
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	SISE	SISE.IS	SISE.TI

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. BIAS'ta "Mali Kuruluşlar, Holdingler ve Yatırım Şirketleri" sektörleri içerisinde "Yıldız Pazar"da işlem görmekte olup, Şirket'in dahil olduğu endeksler şöyledir: BIST BANKA DIŞI LİKİT 10 / BIST İSTANBUL / BIST 30 / BIST TEMETTÜ / BIST 50 / BIST SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK / BIST KURUMSAL YÖNETİM / BIST HOLDİNG VE YATIRIM / BIST YILDIZ / BIST TÜM / BIST MALİ / BIST 100.

Ayrıca, Şirket'in hisseleri 1 Ekim 2020 tarihinden itibaren Morgan Stanley Capital International (MSCI) "Orta Piyasa Değerli Hisseler Endeksi"ne eklenmiştir.

Şişecam Resources LP bağlı ortaklığının hisseleri New York Borsası'nda "SIRE" sembolü ile işlem görmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Türkiye'de Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak derecelendirme yapmak üzere faaliyet izni bulunan SAHA Kurumsal Yönetim ve Kredi Derecelendirme Hizmetleri A.Ş. ("SAHA") tarafından "Kurumsal Yönetim Derecelendirme Dönemsel Revizyon Raporu" 16 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 95,51 (10 üzerinden 9,55) olarak açıklanmıştır. SPK'nın Ocak 2014 tarihinde yayınladığı "Kurumsal Yönetim İlkeleri"ni baz alan yeni metodolojisini kullanmıştır.

Ana bölümler	Ağırlık	16 Aralık 2021	16 Aralık 2020
Pay sahipleri	%25	95,49	95,49
Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık	%25	97,48	96,98
Menfaat sahipleri	%15	99,48	99,48
Yönetim kurulu	%35	92,42	92,39
Ortalama derecelendirme notu	%100	95,51	95,38

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. 31 Aralık 2014 tarihinden beri BIST "Kurumsal Yönetim Endeksi" kapsamındadır. Ayrıca Şirket, SAHA'nın 10 Mart 2021 tarihinde yayınlanmış olduğu Dünya Kurumsal Yönetim Endeksi'ne (DKYE) göre 1. Grup içerisinde yer almaktadır.

Grup' un konsolidasyona dahil edilen şirketlerin sermayeleri içindeki doğrudan ve etkin ortaklık pay oranları aşağıda verilmiştir:

Düzcam Grubu

a.1) Mimari Camlar Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket/Şube Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-				
Şişecam Düzcam Grubu Şubeleri	100,00	100,00	100,00	100,00
TRSG Glass Holding B.V.	70,00	70,00	70,00	70,00
Trakya Glass Bulgaria EAD	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Flat Glass İtaly S.R.L	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Flat Glass South Italy S.R.L	100,00	100,00	100,00	100,00
Trakya Glass Rus AO	100,00	70,00	100,00	70,00
Trakya Glass Rus Trading OOO	100,00	70,00	100,00	70,00
Sisecam Flat Glass India Private Limited	100,00	100,00	100,00	100,00

a.2) Mimari Camlar Grubu İştiraki

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	30,00	30,00	30,00	30,00

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

b) Otomotiv Camları Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Otomotiv A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Trakya Investment B.V.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Bulgaria EAD	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Romania SA	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Rus JSC	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Rus Trading LLC	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Germany GmbH	100,00	100,00	100,00	100,00
Richard Fritz Prototype+Spare Parts GmbH	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Slovakia S.R.O.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Automotive Hungary Kft	100,00	100,00	100,00	100,00

Cam Ev Eşyası Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket/Şube Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-				
Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri	100,00	100,00	100,00	100,00
Paşabahçe Mağazaları A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Camiş Ambalaj Sanayii A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe Bulgaria EAD	100,00	100,00	100,00	100,00
OOO Posuda	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe SRL	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe Spain SL	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe Glass GmbH	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe USA Inc.	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe (Shanghai) Trading Co. Ltd.	100,00	100,00	100,00	100,00
Pasabahçe Egypt Glass Manufacturing S.A.E.	100,00	100,00	100,00	100,00

Cam Ambalaj Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket/Şube Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-				
Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri	100,00	100,00	100,00	100,00
Şişecam Investment B.V.	100,00	100,00	100,00	100,00
OOO Ruscam Management Company	100,00	100,00	100,00	100,00
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	100,00	100,00	100,00	100,00
OOO Energosystems	100,00	100,00	100,00	100,00
CJSC Brewery Pivdenna	100,00	100,00	100,00	100,00
Merefa Glass Company Ltd.	100,00	100,00	100,00	100,00
JSC Mina	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Glass Packaging Hungary Kft.	100,00	100,00	100,00	100,00

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Kimyasallar Grubu

a.1) Soda, Krom ve Diğer Kimyasallar Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket/Şube Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-				
Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri	100,00	100,00	100,00	100,00
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Bulgaria EOOD	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Soda Lukavac D.O.O.	100,00	100,00	100,00	100,00
Cromital S.p.A	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Trading Co.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Chemicals USA Inc.	100,00	100,00	100,00	100,00
Sisecam Chemicals Resources LLC	60,00	60,00	60,00	60,00
Sisecam Chemicals Wyoming LLC	60,00	60,00	60,00	60,00
Sisecam Resources Partners LLC	60,00	60,00	60,00	60,00
Sisecam Resources LP	74,00	44,40	74,00	44,40
Sisecam Wyoming LLC	51,00	22,64	51,00	22,64

a.2) Soda, Krom ve Diğer Kimyasallar Grubu Müşterek Faaliyetleri

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Pacific Soda LLC	60,00	60,00	60,00	60,00
Atlantic Soda LLC	60,00	60,00	60,00	60,00

a.3) Soda, Krom ve Diğer Kimyasallar Grubu İştiraki

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Solvay Sisecam Holding AG	25,00	25,00	25,00	25,00

b.1) Maden Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Camiş Madencilik A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Camis Egypt Mining Ltd. Co.	99,70	99,70	99,70	99,70

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

b.2) Maden Grubu İş Ortaklığı

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	50,00	50,00	50,00	50,00

c) Cam Elyaf Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.	99,999	99,999	99,999	99,999

Diğer Grubu

a) Enerji Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Enerji A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Camiş Elektrik Üretim A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00

b) Geri Dönüşüm Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.	90,00	90,00	90,00	90,00

c) Diğer Hizmetler Grubu Bağlı Ortaklıkları

Şirket Unvanı	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
Şişecam Dış Ticaret A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00
SC Glass Trading B.V.	100,00	100,00	100,00	100,00
Refel S.p.A.	100,00	100,00	-	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki 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" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket (ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıklar ile iş ortaklıkları), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planını esas almaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları, İştirakler ve müşterek faaliyetler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Grup' un her işletmesinin kendi finansal tabloları bulundukları ülkede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan bin Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir. Tablolarda TL dışındaki diğer para birimleri de bin bazında ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (TFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No.lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS / TMS 29") uygulanmamıştır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştirak, iş ortaklığı, müşterek faaliyetleri ve bağlı ortaklıkları önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup' un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren iştirak, iş ortaklığı, müşterek faaliyetler ve bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri konsolide rapor tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

Konsolidasyon kapsamındaki yurt dışı faaliyetlerinin çevriminde kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması
ABD Doları	14,63710	14,66350	13,95139	13,32900	13,35300	8,87793
Euro	16,28550	16,31480	15,64984	15,08670	15,11390	10,46496
Bulgar Levası	8,32664	8,34162	8,00164	7,71371	7,72761	5,35065
Mısır Poundu	0,80428	0,80573	0,87365	0,85144	0,85297	0,56765
Rus Rublesi	0,17727	0,17959	0,16303	0,17697	0,17929	0,12058
Gürcistan Lari	4,71967	4,72818	4,48081	4,30301	4,31076	2,75633
Ukrayna Grivnası	0,50033	0,50123	0,48859	0,48863	0,48951	0,32540
Bosna Markı	8,32664	8,34162	8,00164	7,71371	7,72761	5,35065
Rumen Leyi	3,27350	3,31630	3,16380	3,03160	3,07130	2,12537
Macaristan Forontı	0,04406	0,04414	0,04290	0,04089	0,04096	0,02919
Çin Yuanı	2,29480	2,32480	2,19771	2,08400	2,11120	1,37781
Hindistan Rupisi	0,19308	0,19493	0,18543	0,17939	0,17971	0,12009

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide finansal tablolar aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan Grup hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçları satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar

Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan ve Şirket'in üzerinde oy haklarına sahip olduğu hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olduğu ya da (b) oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hâkimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu ve bu işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı şirketleri ifade eder.

Grup'un başka bir şirketi kontrol edip etmediğinin değerlendirilmesinde dönüştürülebilir veya kullanılabilir potansiyel oy haklarının varlığı da göz önünde bulundurulur.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar, oy hakları ve etkin ortaklık oranları Dipnot 1'de gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup' a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılır. Bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanması amacıyla değiştirilir.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir. Satın almaya ilişkin maliyetler olduğu dönemde kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Bağlı ortaklıklar'a ait finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup, Şirket ve bağlı ortaklıkların sahip olduğu payların kayıtlı iştirak değerleri, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon işlemi sırasında netleştirilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynaklar ve kapsamlı gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Konsolide bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki ana ortaklık dışı paylar Grup' un özkaynağının içinde ayrı olarak belirtilir. Ana ortaklık dışı paylar, ilk işletme birleşmelerinde oluşan bu paylar ile birleşme tarihinden itibaren özkaynakta meydana gelen değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların toplamından oluşur.

Konsolide edilen bir bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı paya düşen birikmiş zararları, söz konusu bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı özsermaye tutarını aşabilir. Bu durumda, birikmiş zarar ve ana ortaklık dışı paya düşecek daha sonraki cari yıl zararları, ana ortaklık dışı pay ile ilişkilendirilir.

İş Ortaklıklarındaki Paylar

İş ortaklıkları, Şirket ve bağlı ortaklıkları ile bir veya daha fazla müteşebbis ortak tarafından müştereken yönetilmek üzere, bir ekonomik faaliyetin üstlenilmesi için bir sözleşme dahilinde oluşturulan şirketleri ifade etmektedir. Grup, bu müşterek kontrolü, kendisinin doğrudan ya da dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden yararlanarak sağlamaktadır. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup' un müşterek yönetime tabi işletmelerinin detayı Dipnot 1'de açıklanmıştır. Müşterek yönetime tabi ortaklıklar özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Müşterek faaliyetler

Müşterek faaliyet, anlaşmanın müşterek kontrolüne sahip taraflarının bu anlaşmayla ilgili varlıklar üzerinde haklara ve borçlara ilişkin yükümlülüklerle sahip oldukları durumlarda ortaya çıkar. Bir müşterek faaliyet katılımcısı sahip olduğu varlık, yükümlülük, hasılat ve maliyete göre değerlendirilmektedir. Müşterek faaliyetlere ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akım hareketleri oransal konsolidasyon yöntemi ile finansal tablolara dahil edilmiş olup bu müşterek faaliyetler ile gerçekleşen grup içi işlemler, bakiyeler ve gerçekleşmemiş kar/zararlar konsolide finansal tablolardan elimine edilmiştir. Grup'un 2021 yılı içinde pay alımlarıyla beraber müşterek kontrolü sağladığı Atlantic Soda LLC ve Pacific Soda LLC müşterek faaliyet olarak değerlendirilmiş olup konsolidasyona dahil edilmiştir.

İştirakler

İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bunlar, Grup' un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Grup' un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup' un iştiraklerinin detayı Dipnot 1'de açıklanmıştır. İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle konsolidasyon kapsamına alınırlar.

Grup ile iştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar Grup' un iştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar; işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise düzeltilmiştir. Grup, iştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece iştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup' un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmez. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebildiğinde gerçeğe uygun değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir.

İş ortaklıkları ve iştiraklerden gelir ve giderler, Grup' un esas faaliyetlerinin bir parçası olması nedeniyle "Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar" hesabı konsolide kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyet Karı" içerisinde sunulmuştur.

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar

Finansal yatırımlar, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan "TFRS 9-Finansal Araçlar" standardı uyarınca muhasebeleştirilmektedir. Grup, ticari amaçla elde tutulmayan bir özkaynak yatırımının ilk defa finansal tablolara alınmasında, gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelire sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunmaktadır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır.

Grup' un toplam oy haklarının %20'ye kadar veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte Grup' un önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değer ölçümünde maliyet kullanılmıştır. Maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Grup' un toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Grup' un önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleriyle konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II-14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

Grup cari yılda Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) ve TMSK' nun Türkiye Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (TFRYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2021 tarihinde başlayan yıla ait dönemler için geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlardan Grup' un finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumları uygulamıştır.

1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Gösterge Faiz Oranı Reformu-2. Aşama-TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da yapılan değişiklikler

Aralık 2020'de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu-Faz 2-TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (Devamı)

Riskten korunma muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara İlişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşme de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Söz konusu değişiklik Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri-Covid-19 ile ilgili olarak kira ödemelerinde tanınan imtiyazlardaki değişiklik

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişiklik Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TÜRKİYE İŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı):

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları veya katkıları-değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 3'teki değişiklikler – Kavramsal çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik:

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16'daki değişiklikler-Kullanım amacına uygun hale getirme:

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37'deki değişiklikler-Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri:

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve "direkt ilgili maliyetlerin" dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı):

TFRS 17 – Yeni sigorta sözleşmeleri standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 1 Değişiklikleri-Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

15 Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 1 Değişiklikleri-Muhasebe politikalarının açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. "Önemli" TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Grup, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 8 Değişiklikleri-Muhasebe tahminlerinin tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımı açıklık getirmektedir. Ayrıca, işletmelerin muhasebe tahminlerini geliştirmek için ölçüm tekniklerini ve girdilerini nasıl kullanacaklarına açıklık getirir. Değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur.

Grup, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı):

TMS 12 Değişiklikleri-Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir.

Grup, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Yıllık İyileştirmeler (2018-2020 Dönemi)

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması-İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler-Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, rapor tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlardan farklılık gösterebilir. Önemli muhasebe, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

3. İşletme Birleşmeleri

2022 Yılı ile ilgili işlemler

31 Mart 2022 itibarıyla yapılan işletme birleşmeleri aşağıdaki gibidir:

a) Refel S.p.A.

TFRS-3 "İşletme Birleşmeleri" standardı kapsamında, İtalya'da mukim Cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı faaliyetleri yürüten Refel S.p.A isimli şirketin tamamı 22.000.000 EUR bedelle satın almıştır.

Geçici tutarlar üzerinden yapılan hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır.

Dönen varlıklar	31 Ocak 2022
Nakit ve nakit benzerleri	32.945
Ticari alacaklar	113.951
Stoklar	
203.744	
Diğer dönen varlıklar	23.962
Toplam Dönen Varlıklar	374.602
Duran Varlıklar	
Maddi duran varlıklar	130.847
Maddi olmayan duran varlıklar	3.669
Diğer duran varlıklar	7.703
Toplam Duran Varlıklar	142.219
Toplam Varlıklar	516.821

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

3. İşletme Birleşmeleri (Devamı)

Kısa vadeli yükümlülükler

Ticari borçlar	89.933
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	28.025
Ertelenmiş gelirler	101.151
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	29.797
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	248.906

Uzun vadeli yükümlülükler

Uzun vadeli borçlanmalar	28.550
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	11.154
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	39.704

Toplam Yükümlülükler

288.610

Net varlıklar toplamı

228.211

Alınan hisse payı

%100

Ödenen toplam nakit

332.744

Şerefiye (provizyonel olarak hesaplanan)

104.533

Alım günü şerefiye	104.533
Kur farkı geliri	6.731
Raporlanan	111.264

Alım Bedeli	332.744
Şirketin Nakit ve Nakit Benzerleri tutarı	32.945
Net Nakit hareketi	299.799

2021 Yılı ile ilgili işlemler

31 Aralık 2021 itibarıyla yapılan işletme birleşmeleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un halihazırda var olan soda üretimi yatırımlarına, 2026 yılına kadar yapacağı ek soda külü üretimi yatırımları ile dünyada lider konuma gelmek amacıyla, Ciner Grup'a ait Amerika doğal soda operasyonlarını bünyesine katmak üzere üç şirket satın alması gerçekleştirmiştir. Grup, bu satın alımlar ile beraber Amerika Birleşik Devletlerindeki operasyonları genişleterek öncelikle doğal soda üretiminde Amerika Birleşik Devletleri'nde lider konuma gelmek ve diğer cam işkolu operasyonlarını bu coğrafyada büyültmeyi hedeflemektedir.

Alımlara ilişkin oluşan nakit çıkış etkisi aşağıdaki gibidir:

	Pacific Soda LLC	Atlantic Soda LLC	Sisecam Chemicals Resources	Toplam
Alım Bedeli	306.567	1.692.783	3.998.700	5.998.050
Şirketin Nakit ve Nakit Benzerleri tutarı	21.138	-	67.185	88.323
Net Nakit hareketi	285.429	1.692.783	3.931.515	5.909.727

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

3. İşletme Birleşmeleri (Devamı)

a) Pacific Soda LLC

Grup, Amerika Birleşik Devletleri'nde mukim Pacific Soda LLC iş ortaklığını 24 Ekim 2019 tarihinden itibaren %50 pay oranıyla özkaynaktan pay alma yöntemiyle konsolide etmekteyken, 21 Aralık 2021 tarihinde Pacific Soda LLC'nin ek %10 hissesini 23.000.000 Amerikan Doları peşin bedelle satın almıştır.

İşletme birleşmesinin alıma en yakın 31 Aralık 2021 tarihli tanımlanabilir varlık ve yükümlülüklerin tutarları aşağıdaki gibidir. Finansal sonuçları dikkate alınan 31 Aralık 2021 tarihi ile hisse alım günü olan 21 Aralık 2021 arasında geçen 10 günlük sürede finansal tablo kalemlerini etkileyen önemli nitelikte bir işlem bulunmamaktadır. Pacific Soda'nın %40 hisse ile diğer ortağı olan Imperial Natural Resources Trona Mining Inc. ile imzalanan kuruluş sözleşmesine göre müşterek faaliyet olarak değerlendirilmiş olup oransal konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Geçici tutarlar üzerinden yapılan bu hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır. Geçici tutarlar üzerinden hesaplanmış olan şerefiyenin önemli bir kısmının maden hakları olacağı öngörülmektedir.

Dönen Varlıklar	31 Aralık 2021
Nakit ve Nakit Benzerleri	21.138
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	271.444
Diğer Alacaklar	120
Toplam Dönen Varlıklar	292.702
Duran varlıklar	
Maddi duran varlıklar	87.747
Maddi olmayan duran varlıklar	567.076
Kullanım hakkı varlıkları	16.448
Toplam Duran Varlıklar	671.271
Toplam Varlıklar	963.973
Kaynaklar	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	34.544
Ticari borçlar	80.428
- İlişkili taraflara ticari borçlar	1.505
- Diğer ticari borçlar	78.923
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	114.972
Uzun vadeli borçlanmalar	316.288
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	316.288
Toplam Yükümlülükler	431.260
Özkaynaklar	
Ödenmiş sermaye	657.368
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	(1.733)
- Yabancı para çevrim farkları	(1.733)
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(122.924)
Toplam özkaynaklar	532.711
Toplam Kaynaklar	963.971

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

3. İşletme Birleşmeleri (Devamı)

a) Pacific Soda LLC (devamı)

a. i) Transfer edilmiş bedel	306.567
a. ii) Alım önceki payların birleşme tarihindeki geçeye uygun değeri	1.226.268
- Alım öncesi net tanımlanabilir varlıkların değeri	444.569
- İştirak maliyet olarak değerlendirilen iş geliştirme bedeli (Not 27)	439.598
- Alım öncesi geçeye uygun değer değişimi (Not 33)	342.101
a. (i+ii)	1.532.835
Net tanımlanabilir varlıklar	532.711
Çevrim Farkı	69.206
b. Toplam	601.917
(a - b) Alım tarihindeki şerefiye (provizyonel olarak hesaplanan)	930.918

b) Atlantic Soda LLC

Ciner Grubu'nun Amerika Birleşik Devletleri'ndeki soda faaliyet alanı operasyonlarının %60'ının Grup tarafından devralınması kapsamında Amerika'da mukim Imperial Natural Resources Trona Mining Inc şirketinden "Atlantic Soda LLC" unvanlı şirketin %60 payı 127.000.000 USD bedelle satın alınmıştır. Ortaklar arasında imza edilen kuruluş sözleşmesine göre müşterek faaliyet değerlendirilmiş olup oransal konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Geçici tutarlar üzerinden yapılan hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır. Geçici tutarlar üzerinden hesaplanmış olan şerefiyenin önemli bir kısmının maden hakları olacağı öngörülmektedir.

Duran varlıklar	31 Aralık 2021
Maddi duran varlıklar	86.372
Maddi olmayan duran varlıklar	195.961
Toplam Duran Varlıklar	282.333
Toplam Varlıklar	282.333
İlişkili taraflara ticari borçlar	271.444
Diğer borçlar	147
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	271.591
Toplam Yükümlülükler	271.591

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

3. İşletme Birleşmeleri (Devamı)

b) Atlantic Soda LLC (devamı)

Özkaynaklar

Ödenmiş sermaye	196.313
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	(20)
- Yabancı para çevrim farkları	(20)
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(185.552)
Toplam özkaynaklar	10.741

Toplam Kaynaklar

282.332

Net varlıklar toplamı

10.741

Ödenen toplam nakit

1.692.783

Şerefiye (provizyonel olarak hesaplanan)

1.682.041

c) Sisecam Chemicals Resources

Ciner Grubu'nun Amerika Birleşik Devletleri'ndeki soda faaliyet alanı operasyonlarının %60'ının Şirketimizce devralınması kapsamında Amerika'da mukim Ciner Enterprise Incorporation şirketinden "Ciner Resources Corporation" unvanlı şirketin %60 payı 300.000.000 USD bedelle 21 Aralık 2021 tarihinde satın alınmış ve aynı gün şirketin unvanı Sisecam Chemicals Resources olarak değiştirilmiştir. Finansal sonuçların dikkate alındığı 31 Aralık 2021 tarihi ile satın alma tarihi arasında finansal tabloları etkileyecek önemli bir işlem olmamıştır.

Geçici tutarlar üzerinden yapılan hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır. Geçici tutarlar üzerinden hesaplanmış olan şerefiyenin önemli bir kısmının maden hakları olacağı öngörülmektedir.

Dönen varlıklar

31 Aralık 2021

Nakit ve nakit benzerleri	67.185
Ticari alacaklar	1.599.184
Diğer alacaklar	37.630
Türev Araçlar	113.247
Stoklar	367.731
Peşin ödenmiş giderler	40.945
Toplam Dönen Varlıklar	2.225.922

Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar	4.650.813
Maddi olmayan duran varlıklar	9.393.942
Peşin ödenmiş giderler	39.620
Kullanım hakkı varlıkları	271.240
Toplam Duran Varlıklar	14.355.615

Toplam Varlıklar

16.581.537

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

3. İşletme Birleşmeleri (Devamı)

c) Sisecam Chemicals Resources (devamı)

Kısa vadeli yükümlülükler

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	229.217
Ticari borçlar	183.745
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	106.325
Diğer borçlar	236.306
Türev araçlar	32.590
Kısa vadeli karşılıklar	368.246
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	70.788

Toplam kısa vadeli yükümlülükler 1.227.217

Uzun vadeli yükümlülükler

Uzun vadeli borçlanmalar	1.707.961
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.109.980
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	558.764
- Diğer uzun vadedeki karşılıklar (*)	551.216

Toplam uzun vadeli yükümlülükler 2.817.941

Toplam Yükümlülükler 4.045.158

Özkaynaklar

Ödenmiş sermaye	1.505.994
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	(29.856)
- Yabancı para çevrim farkları	(29.856)
Kar Yedekleri	6.177.134
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(2.246.209)

Toplam özkaynaklar 5.407.063

Kontrol Gücü Olmayan Paylar 7.129.317

Toplam Kaynaklar 16.581.538

(*) Diğer uzun vadeli karşılıklar çevresel rehabilitasyon karşılığından oluşmaktadır.

Net varlıklar toplamı 12.536.379

Çevrim Farkı	20.084
Kontrol Gücü Olmayan Paylar(-)	(7.129.317)
Toplam	5.427.146

Alınan hisse payı %60

Alımdan doğan kontrol gücü olmayan paylar (-) (2.174.767)

Ödenen toplam nakit 3.998.700

Şerefiye (provizyonel olarak hesaplanan) 742.412

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

4. Bölümlere Göre Raporlama

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama

1 Ocak-31 Mart 2022	Mimari Camlar	Otomotiv Camları	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	4.871.415	1.234.082	1.838.173	2.698.942	5.065.296	1.266.481	-	16.974.389
Gruplar arası satışlar	213.519	20.414	5.478	1.326	753.756	683.098	(1.677.591)	-
Net satış hasılatı	5.084.934	1.254.496	1.843.651	2.700.268	5.819.052	1.949.579	(1.677.591)	16.974.389
Satışların maliyeti	(2.830.579)	(1.067.934)	(1.096.634)	(1.813.119)	(3.182.270)	(1.323.433)	1.192.424	(10.121.545)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	2.254.355	186.562	747.017	887.149	2.636.782	626.146	(485.167)	6.852.844
Faaliyet giderleri	(754.074)	(243.128)	(410.668)	(530.800)	(1.419.173)	(331.731)	426.039	(3.263.535)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	207.166	150.162	165.002	177.304	435.203	281.225	(12.034)	1.404.028
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(203.527)	(82.006)	(172.872)	(103.667)	(370.365)	(190.044)	23.626	(1.098.855)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	62.506	-	-	-	28.386	-	-	90.892
Esas faaliyet karı (zararı)	1.566.426	11.590	328.479	429.986	1.310.833	385.596	(47.536)	3.985.374
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	138.768	-	900	45.710	302.048	62.910	-	550.336
Yatırım faaliyetlerinden giderler	-	-	(2.996)	(12)	(191.870)	-	-	(194.878)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	1.715	93	818	255	(2.845)	(20.446)	-	(20.410)
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	1.706.909	11.683	327.201	475.939	1.418.166	428.060	(47.536)	4.320.422
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	235.506	110.886	260.171	306.356	257.869	66.665	-	1.237.453
Kullanım hakkı varlıkları	293	-	-	-	45.780	4	-	46.077
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(209.011)	(64.933)	(94.670)	(197.725)	(259.932)	(40.805)	-	(867.076)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	1.915.920	76.616	421.871	673.664	1.678.098	468.865	(47.536)	5.187.498

(*) Favök; TMS tarafından tanımlanmamaktadır. Grup, Favök'ü faiz, amortisman ve vergi öncesi kar olarak tanımlamıştır. Açıklanan Favök tutarları Grup yönetimi tarafından Grup'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama (devamı)

1 Ocak-31 Mart 2021	Mimari Camlar	Otomotiv Camları	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	1.639.564	747.125	793.436	1.225.235	1.143.070	137.870	-	5.686.300
Gruplar arası satışlar	101.415	84	345	20	259.612	256.877	(618.353)	-
Net satış hasılatı	1.740.979	747.209	793.781	1.225.255	1.402.682	394.747	(618.353)	5.686.300
Satışların maliyeti	(1.087.373)	(637.096)	(468.460)	(792.481)	(897.695)	(413.426)	545.907	(3.750.624)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	653.606	110.113	325.321	432.774	504.987	(18.679)	(72.446)	1.935.676
Faaliyet giderleri	(322.714)	(122.236)	(212.991)	(253.725)	(188.029)	(43.467)	86.176	(1.056.986)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	100.664	50.676	104.816	47.779	161.041	162.400	(15.370)	612.006
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(83.953)	(18.192)	(49.374)	(10.941)	(114.750)	(167.620)	1.374	(443.456)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen Yatırımların kar/zararlarındaki paylar	10.688	-	-	-	32.342	-	-	43.030
Esas faaliyet karı (zararı)	358.291	20.361	167.772	215.887	395.591	(67.366)	(266)	1.090.270
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	247.813	1.127	3.396	64.238	183.379	113.116	(57.909)	555.160
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(1.999)	-	(1)	(37)	(12.400)	-	27	(14.410)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	18.995	1.210	2.020	6.240	18.973	5.907	-	53.345
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	623.100	22.698	173.187	286.328	585.543	51.657	(58.148)	1.684.365
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	87.410	14.780	48.854	163.216	71.000	20.939	-	406.199
Kullanım hakkı varlıkları	6.291	-	92	-	1.252	-	-	7.635
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(128.817)	(36.338)	(55.701)	(138.701)	(61.839)	(33.804)	-	(455.200)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	751.917	59.036	228.888	425.029	647.382	85.461	(58.148)	2.139.565

(*) Favök; TMS tarafından tanımlanmamaktadır. Grup, Favök'ü faiz, amortisman ve vergi öncesi kar olarak tanımlamıştır. Açıklanan Favök tutarları Grup yönetimi tarafından Grup'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama

1 Ocak-31 Mart 2022	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	9.191.230	1.343.972	3.695.061	2.287.704	456.422	16.974.389	-	16.974.389
Bölgeler arası hasılat	918.530	15.656	427.103	-	52.119	1.413.408	(1.413.408)	-
Net hasılat toplamı (*)	10.109.760	1.359.628	4.122.164	2.287.704	508.541	18.387.797	(1.413.408)	16.974.389
Satışların maliyeti	(5.986.374)	(870.280)	(3.253.702)	(986.176)	(356.974)	(11.453.506)	1.331.961	(10.121.545)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	4.123.386	489.348	868.462	1.301.528	151.567	6.934.291	(81.447)	6.852.844
Faaliyet giderleri	(1.374.377)	(289.708)	(769.011)	(949.408)	(115.913)	(3.498.417)	234.882	(3.263.535)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.339.191	66.857	158.597	193	16.747	1.581.585	(177.557)	1.404.028
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(944.440)	(42.596)	(68.039)	(17.602)	(27.476)	(1.100.153)	1.298	(1.098.855)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	(1.478)	-	92.370	-	-	90.892	-	90.892
Faaliyet karı (zararı)	3.142.282	223.901	282.379	334.711	24.925	4.008.198	(22.824)	3.985.374
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	544.277	133	791	-	5.135	550.336	-	550.336
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(194.849)	(12)	-	-	(17)	(194.878)	-	(194.878)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	(20.426)	16	-	-	-	(20.410)	-	(20.410)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	3.471.284	224.038	283.170	334.711	30.043	4.343.246	(22.824)	4.320.422
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	626.709	125.878	289.795	115.780	79.291	1.237.453	-	1.237.453
Kullanım hakkı varlıkları	5	-	293	45.779	-	46.077	-	46.077
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(271.717)	(145.883)	(234.628)	(180.680)	(34.168)	(867.076)	-	(867.076)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	3.743.001	369.921	517.798	515.391	64.211	5.210.322	(22.824)	5.187.498

(*) Net satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı, satışları gerçekleştiren şirketlerin bulunduğu ülkelere göre verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama (Devamı)

1 Ocak-31 Mart 2021	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	3.410.635	715.475	1.373.889	186.301	5.686.300	-	5.686.300
Bölgeler arası hasılat	232.752	2.862	194.739	34.740	465.093	(465.093)	-
Net hasılat toplamı (*)	3.643.387	718.337	1.568.628	221.041	6.151.393	(465.093)	5.686.300
Satışların maliyeti	(2.322.700)	(477.320)	(1.197.455)	(149.291)	(4.146.766)	396.142	(3.750.624)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	1.320.687	241.017	371.173	71.750	2.004.627	(68.951)	1.935.676
Faaliyet giderleri	(604.666)	(157.638)	(336.529)	(57.705)	(1.156.538)	99.552	(1.056.986)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	561.819	10.329	77.490	6.014	655.652	(43.646)	612.006
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(388.659)	(9.335)	(48.113)	(4.516)	(450.623)	7.167	(443.456)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	(263)	-	48.151	(4.858)	43.030	-	43.030
Faaliyet karı (zararı)	888.918	84.373	112.172	10.685	1.096.148	(5.878)	1.090.270
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	553.649	-	120	1.683	555.452	(292)	555.160
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(14.383)	-	(27)	-	(14.410)	-	(14.410)
Diğer değerlendirme kazanç/(kayıpları)	53.342	3	-	-	53.345	-	53.345
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	1.481.526	84.376	112.265	12.368	1.690.535	(6.170)	1.684.365
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	308.548	65.537	28.049	4.065	406.199	-	406.199
Kullanım hakkı varlıkları	6.636	52	947	-	7.635	-	7.635
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(221.341)	(81.355)	(135.261)	(17.243)	(455.200)	-	(455.200)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	1.702.867	165.731	247.526	29.611	2.145.735	(6.170)	2.139.565

(*) Net satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı, satışları gerçekleştiren şirketlerin bulunduğu ülkelere göre verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

5. Nakit ve Nakit Benzerleri

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	469	502
Bankadaki nakit	14.190.350	12.740.494
– Vadesiz mevduatlar	3.375.356	2.233.174
– Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	10.814.994	10.507.320
Diğer hazır değerler	55.635	81.806
Değer düşüklüğü karşılığı	(19.398)	(12.027)
	14.227.056	12.810.775

Vadeli mevduatların vade, faiz oranları ve yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı	Vade	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Euro	%0,01-%0,05	Nisan-Mayıs 2022	4.669.422	6.178.653
ABD Doları	%0,20-%2,70	Nisan 2022	2.170.057	3.075.022
Türk Lirası	%15,00- 20,80	Nisan- Ağustos 2022	2.229.945	101.357
Rus Rublesi	%3,75	Nisan 2022	1.537.319	1.006.456
Diğer dövizlerin Türk Lirası karşılığı		Nisan 2022	208.251	145.832
			10.814.994	10.507.320

31 Mart 2022, 31 Aralık 2021, 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2021
Hazır değerler	14.227.056	12.810.775	10.498.410
Değer düşüklüğü karşılığının etkisi	19.398	12.027	10.873
Faiz tahakkuklarının etkisi	(58.146)	(3.563)	(4.886)
	14.188.308	12.819.239	10.504.397

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

6. Finansal Yatırımlar

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar (*)	2.679.472	2.897.569
Vadeli mevduatlar (**)	24.428	377.551
Değer düşüklüğü karşılığı	(9.734)	(9.877)
	2.694.166	3.265.243

(*) Söz konusu tutarın 2.067.184 bin Türk Liralık kısmı uzun vadeli altı ayda bir sabit getirili ABD Doları para birimindeki menkul kıymetlerin kısa vadeli kısımlarını ifade etmekte olup, 612.288 bin Türk Lirası ise; Hindistan'da işlem gören SBI Liquid Fund Regular Growth ("SBI") yatırım fonu (ISIN Kodu: INF200K01MA1) menkul kıymetlerinden oluşmaktadır. (31 Aralık 2021 tarihinde sırasıyla 2.291.532 bin Türk Lirası ve 606.037 bin Türk Lirası karşılığında).

(**) Vadesi üç ay ile bir yıl arasında olan vadeli mevduatları ifade etmektedir.

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	2	2
Uzun vadeli itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	1.206.719	1.084.041
Değer düşüklüğü karşılığı	(27.336)	(14.155)
	1.179.383	1.069.886
Toplam uzun vadeli finansal yatırımlar	1.179.385	1.069.888

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönem başı – 1 Ocak	2	2
	2	2
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar		
Hisse oranı (%)	31 Mart 2022	Hisse oranı (%) 31 Aralık 2021
Bosen Enerji Elek.Üret.Oto.Pro.Grb. A.Ş.	<1	<1
	2	2

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

6.Finansal Yatırımlar (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	530.510	475.720
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	606.281	544.251
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	133.057	543.778
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	541.237	486.382
Arçelik A.Ş.	455.803	409.708
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	447.379	412.740
Ziraat Bankası A.Ş.	253.881	228.298
Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayii A.Ş.	161.819	145.605
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	125.317	112.341
Finansbank A.Ş.	18.619	16.750
ABD Doları para birimli menkul kıymetler	3.273.903	3.375.573
Hindistan Rupisi para birimli menkul kıymetler	612.288	606.037
	3.886.191	3.981.610

Grup, sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirmiştir. ABD Doları cinsinden olan menkul kıymetlerin tamamı altı ayda bir sabit faiz ödemelidir. Hindistan Rupisi cinsinden olan menkul kıymetler ise üç ayda bir sabit faiz ödemelidir.

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların vadesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Tahsilat dönemleri		
3 aydan kısa	1.213.127	434.965
3 ay – 12 ay arası	1.466.345	2.462.604
1 – 5 yıl arası	1.206.719	1.084.041
	3.886.191	3.981.610

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen ABD Doları para birimli finansal yatırımların aktif bir piyasası olup, piyasa fiyatlarına göre (kirliliğe göre) değerleri ise; aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	532.107	484.969
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	608.597	557.160
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	131.641	553.417
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	513.413	478.486
Arçelik A.Ş.	458.451	413.436
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	449.454	414.512
Ziraat Bankası A.Ş.	254.590	231.599
Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayii A.Ş.	161.761	147.989
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	125.663	111.071
Finansbank A.Ş.	18.669	16.796
	3.254.346	3.409.435

Hindistan'da ihraç edilen menkul kıymetlerin aktif bir piyasası bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

6. Finansal Yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı – 1 Ocak	3.981.610	3.942.811
Değerleme farkı	357.541	532.953
Dönem içinde alınan	115.888	35.410
Yabancı para çevrim farkları	44.664	30.107
Dönem içinde tahsil edilen faiz	(24.298)	(23.011)
Dönem içinde tahsil edilen anapara	(589.214)	(143.496)
	3.886.191	4.374.774

Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı – 1 Ocak	(24.032)	(66.783)
Dönem içinde iptal edilen	-	31.325
Dönem gideri	(13.038)	-
	(37.070)	(35.458)

Vadeye kadar elde tutulan menkul kıymetler İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ve İş Portföy Yönetimi A.Ş. hesaplarında muhafaza edilen kısımların etkin faiz oranı yöntemiyle değerlendirilmiş tutarları şirketler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	3.052.762	3.177.424
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	221.141	198.149
	3.273.903	3.375.573

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden ABD Doları para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve son itfa tarihleri aşağıdaki gibidir. Söz konusu menkul kıymetlerin etkin faiz oranı %5,64'tür (2021: %5,61).

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Son İtfa Tarihi
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1508390090	5,500	21.04.2022
Ziraat Bankası A.Ş.	XS1605397394	5,125	03.05.2022
Finansbank A.Ş.	XS1613091500	4,875	19.05.2022
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	XS1622626379	5,625	30.05.2022
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	USM8931TAF68	5,250	13.09.2022
Anadolu Efes Biracılık Ve Malt Sanayii A.Ş.	XS0848940523	3,375	01.11.2022
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	XS0849728190	6,000	01.11.2022
Arçelik A.Ş.	XS0910932788	5,000	03.04.2023
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	XS1496463297	5,375	24.10.2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1578203462	6,125	25.04.2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	XS1634372954	5,850	21.06.2024
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	XS1298711729	5,750	15.10.2025

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

6. Finansal Yatırımlar (Devamı)

Dönem içinde tamamı itfa olmuş ABD Doları para birimi cinsinden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve itfa tarihleri aşağıdaki gibidir.

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	Nominal Değeri (bin USD)	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Son İtfa Tarihi
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.	1.100	XS1345632811	5,375	08.02.2021
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	16.233	XS1188073081	4,750	11.02.2021
Ziraat Bankası A.Ş.	3.500	XS1223394914	4,750	29.04.2021
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	38.830	XS1412393172	4,875	18.05.2021
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı	25.000	TRT280521F12	3,500	28.05.2021
Türkiye İş Bankası A.Ş.	33.924	XS1079527211	5,000	25.06.2021
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	27.950	XS1439838548	5,000	13.07.2021
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı	25.000	TRT160721F14	2,500	16.07.2021
Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. (Türk Eximbank)	1.000	XS1028943089	5,000	23.09.2021
Türkiye İş Bankası A.Ş.	45.464	XS1390320981	5,375	06.10.2021
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	37.111	XS1508914691	5,500	27.10.2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	31.200	XS1571399754	5,750	24.02.2022
	286.312			

Ayrıca, dönem içinde 860.000 bin Hindistan Rupisi tutarında finansal yatırımı itfa olmuştur.

7. Borçlanmalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	5.521.762	3.524.752
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli anapara taksitleri ve faizleri	6.273.693	6.498.628
Kiralama işlemlerinden borçlar	275.698	221.677
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizleri	33.583	194.576
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(1.595)	(1.447)
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6.581.379	6.913.434
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	12.103.141	10.438.186
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	7.935.445	7.310.009
Çıkarılmış tahviller	10.264.450	9.347.100
Kiralama işlemlerinden borçlar	663.793	593.090
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkları ve komisyonları	(34.851)	(37.013)
Diğer mali borçlar	1.532	-
Toplam uzun vadeli borçlar	18.830.369	17.213.186
Toplam borçlanmalar	30.933.510	27.651.372

Grup'un alınan kredilerle ilgili olarak finansal taahhütleri bulunmakla birlikte, raporlama tarihi itibarıyla bu finansal taahhütlerin ihlali söz konusu değildir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

7. Borçlanmalar (Devamı)

Grup'un, rapor tarihi itibarıyla, kredilerinin faiz oranlarındaki değişim riski ve sözleşmedeki yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

Kredilerin yeniden fiyatlandırma dönemleri	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 aydan kısa	9.658.756	3.521.277
3 ay-12 ay arası	5.313.411	10.353.935
1-5 yıl arası	4.621.531	2.918.594
5 yıl ve üzeri	138.734	539.583
	19.732.432	17.333.389

10.261.587 bin TL tutarındaki çıkarılmış tahvilin kupon faiz ödemeleri altı ayda bir eşit taksitler halinde ödenmektedir (31 Aralık 2021: 9.503.216 bin TL). 14 Mart 2019 tarihinde ihraç edilen ve 14 Mart 2026 tarihinde tamamen itfa olacak nominal değeri 700.000 bin Amerikan Doları olan tahvilin kupon faiz oranı %6,95 (Etkin faiz oranı %6,95'tir). Çıkarılmış tahviller İrlanda Borsasında kote edilmiş olup, Amerikan Doları bazında borsa baz fiyatı 98,01'dir (31 Aralık 2021: 111,50).

939.491 bin TL tutarındaki kiralama işlemlerinden borçlar aylık eşit taksitler halinde ödenmektedir. (31 Aralık 2021: 814.767 bin TL).

İskontolama işleminin etkisinin önemli olmamasından dolayı kısa vadeli kredilerin kayıtlı değerinin gerçeğe uygun değerine yakınsadığı öngörülmektedir. Gerçeğe uygun değerler, ortalama etkin yıllık faiz oranları kullanılarak belirlenmiştir. Uzun vadeli kredilerin genellikle üç ile altı ay arasında yeniden fiyatlandırmaya tabi olmaları ve uzun vadeli kredilerin önemli bir kısmının yabancı para cinsinden kullanılmış olması nedeniyle, etkin faiz oranı yöntemi benimsenerek, kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakınsadığı öngörülmüştür.

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-31 Mart 2022 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	27.370.534	331.519	(34.456)	(16.225)	27.651.372
Bağlı ortaklık alım etkisi	43.370	-	-	-	43.370
Dönem içinde oluşan ilaveler	2.955.426	420.621	-	(6.798)	3.369.249
Yabancı para çevrim farkı	316.881	1.073	-	(125)	317.829
Kur farkı (kar)/zararı	1.332.128	-	-	-	1.332.128
Yeniden değerlendirme etkisi	76.355	-	-	-	76.355
Dönem içinde ödenen	(1.310.506)	(563.436)	1.484	15.665	(1.856.793)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	30.784.188	189.777	(32.972)	(7.483)	30.933.510

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-31 Mart 2021 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	17.022.764	176.091	(40.105)	(16.511)	17.142.239
Dönem içinde oluşan ilaveler	656.900	287.917	-	(1.327)	943.490
Yabancı para çevrim farkı	504.782	2.530	-	(218)	507.094
Kur farkı (kar)/zararı	891.826	-	-	-	891.826
Yeniden değerlendirme etkisi	4.434	-	-	-	4434
Çıkışlar	(6.813)	-	-	-	(6.813)
Dönem içinde ödenen	(852.680)	(347.126)	1.607	4.696	(1.193.503)
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla	18.221.213	119.412	(38.498)	(13.360)	18.288.767

1 Ocak-31 Mart 2022 döneminde 96 bin TL faiz gideri maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak-31 Mart 2021 döneminde 4 bin TL kur farkı gideri ile 128 bin TL faiz gideri maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir.).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

7. Borçlanmalar (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%) (*)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2022-2026	Euribor+1,10-2,95	7.407.180	3.516.087	10.923.267
ABD Doları	2022-2028	Libor+2,15-2,90	381.920	13.348.227	13.730.147
Türk Lirası	2022-2023	11,75-18,80	3.019.882	852.817	3.872.699
Rus Rublesi	2022-2024	6,90-22,00	1.277.188	1.108.012	2.385.200
Mısır Poundu	2022	8,00	5.312	1.055	6.367
Bulgar Levası	2022-2023	4,00	6.743	1.924	8.667
Hindistan Rupisi	2022-2023	5,50	2.226	2.039	4.265
Çin Yuanı	2022-2022	2,40	477	208	685
Rumen Leyi	2022	4,00	2.213	-	2.213
			12.103.141	18.830.369	30.933.510

(*) Alt ve üst oranları ifade etmekte olup, ağırlıklı ortalama maliyeti ABD Doları için Libor + %2,72, Türk Lirası için TLref + %2,41, Euro için Euribor + %2,16'dır (Ortalama etkin yıllık faiz oranı ABD Doları için %6,72, Türk Lirası için %15,54, Euro için %2,16, Rus Rublesi için %9,37 ve Mısır Poundu için %8,00'dir).

31 Aralık 2021

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%) (*)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2022-2026	Euribor+1,10-2,95	6.728.948	3.334.499	10.063.447
ABD Doları	2022-2028	Libor+2,15-2,90	474.598	11.764.776	12.239.374
Türk Lirası	2022-2023	11,75-17,00	2.123.942	838.972	2.962.914
Rus Rublesi	2022-2024	6,90-10,13	1.101.258	1.268.195	2.369.453
Bulgar Levası	2022-2023	4,00	2.822	2.047	4.869
Mısır Poundu	2022	8,00-12,25	1.549	1.350	2.899
Hindistan Rupisi	2022-2023	5,50	1.907	2.654	4.561
Çin Yuanı	2022-2022	2,40	862	-	862
Rumen Leyi	2022	4,00	2.300	693	2.993
			10.438.186	17.213.186	27.651.372

(*) Alt ve üst oranları ifade etmekte olup, ağırlıklı ortalama maliyeti ABD Doları için Libor + %2,84, Türk Lirası için TLref + %1,12, Euro için Euribor + %2,18'dir (Ortalama etkin yıllık faiz oranı ABD Doları için %6,72, Türk Lirası için %14,19, Euro için %2,16, Rus Rublesi için %7,22 ve Mısır Poundu için %8,37'dir).

Finansal borçların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içinde ödenecekler	12.103.141	10.438.186
1-2 yıl içinde ödenecekler	2.395.687	2.247.569
2-3 yıl içinde ödenecekler	1.741.228	1.763.389
3-4 yıl içinde ödenecekler	6.666.008	494.129
4-5 yıl içinde ödenecekler	7.427.480	11.740.530
5 yıl ve sonrası	599.966	967.569
	30.933.510	27.651.372

Finansal borçların ağırlıklı ortalama vadesi 748 gündür (31 Aralık 2021: 824 gün).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8.Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari Alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	12.151.190	9.205.050
Diğer ticari alacaklar	152.839	140.059
Alacak senetleri ve vadeli çekler	29.204	42.278
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 28)	30.974	19.130
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(63.055)	(48.540)
Şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(234.040)	(172.216)
	12.067.112	9.185.761

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	573	512
Şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(535)	(486)
	38	26

Kısa vadeli şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı-1 Ocak	(172.216)	(108.901)
Dönem gideri	(72.534)	(20.147)
Yabancı para çevrim farkları	(3.971)	(3.893)
Kapananlar	14.681	6.304
	(234.040)	(126.637)

Uzun vadeli şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı – 1 Ocak	(486)	(1.099)
Yabancı para çevrim farkları	(38)	(44)
Dönem gideri	(11)	(2)
Kapananlar	-	832
	(535)	(313)

Grup' un ticari alacakları için almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alacak sigortası	2.012.955	2.450.653
Teminat mektupları	1.319.092	867.623
Doğrudan borçlandırma sistemi	679.117	446.031
İpotekler	28.830	53.991
Nakit	65.861	64.245
Teyitli Akreditif	21.346	40.241
Teminat çek ve senetleri	22.664	18.720
	4.149.865	3.941.504

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8.Ticari Alacak ve Borçlar (Devamı)

Ticari Alacaklar (Devamı)

Vadesi geçmiş olduğu halde karşılık ayrılmayan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibi olup, söz konusu alacaklar yakın zamanda tahsil edilememe riski yaşanmamış çok sayıda farklı müşteriye aittir.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	545.096	496.628
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	118.031	88.244
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	66.570	41.704
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	204.214	77.823
Toplam vadesi geçen alacaklar	933.911	704.399
Teminat ve benzeri garantiler ile güvence altına alınmış kısım (-)	(379.964)	(238.385)

Ticari Borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	5.404.849	4.885.144
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 28)	164.993	163.228
Diğer ticari borçlar	523.685	26.306
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(22.940)	(41.491)
	6.070.587	5.033.187

9. Türev Araçlar

Türev araçların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Kısa vadeli döviz alım satım işlemleri	80.212	15.186	73.847	-
Uzun vadeli döviz alım satım işlemleri	-	-	-	-
Alım satım amaçlı	80.212	15.186	73.847	-
Kısa vadeli swap işlemleri	416.683	9.863	101.198	-
Uzun vadeli swap işlemleri	45.896	-	-	20.114
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma	462.579	9.863	101.198	20.114
Kısa vadeli swap işlemleri	590.885	-	252.317	29.473
Uzun vadeli swap ve opsiyon işlemleri	600.647	11.798	647.328	22.166
Nakit akış riskinden korunma	1.191.532	11.798	899.645	51.639
Kısa vadeli toplamı	1.087.780	25.049	427.362	29.473
Uzun vadeli toplamı	646.543	11.798	647.328	42.280
	1.734.323	36.847	1.074.690	71.753

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

9. Türev Araçlar (devamı)

Türev araçların dönem içindeki işlemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı-1 Ocak	1.002.937	(57.029)
Diğer kapsamlı gelirden kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak	295.479	91.887
Kar veya zararda muhasebeleştirilen değerlendirme farkları	671.475	184.610
Realize olan nakit çıkışları (girişleri)	(272.415)	5
Net varlık/(yükümlülük)	1.697.476	219.473

10. Stoklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Mamuller	4.905.319	3.661.295
İlk madde ve malzeme	3.904.442	3.082.472
Ticari mallar	637.051	544.908
Diğer stoklar	419.827	310.128
Yarı mamuller	495.016	285.218
İşletme malzemesi	110.339	99.429
Yoldaki mallar	58.193	46.584
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(349.432)	(342.437)
	10.180.755	7.687.597

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı-1 Ocak	(342.437)	(152.333)
Bağlı ortaklık alım etkisi	(2.947)	-
Dönem içinde ayrılan karşılık	(5.727)	(27.366)
Yabancı para çevrim farkları	(9.902)	(4.220)
Dönem içinde kullanılan karşılık	11.581	4.553
	(349.432)	(179.366)

11. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	862.483	546.747
Gelecek aylara ait giderler	333.738	194.644
	1.196.221	741.391

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

11. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (Devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Duran varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avanslar	598.766	521.434
Gelecek yıllara ait giderler	137.110	152.645
	735.876	674.079

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avansların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı-1 Ocak	521.434	288.422
Bağlı ortaklık alım etkisi	2.578	-
Dönem içinde verilen	518.758	94.049
Yabancı para çevrim farkları	(21.774)	2.037
Dönem içinde kapanan	(422.230)	(138.735)
	598.766	245.773

Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	730.598	368.229
Alınan diğer avanslar	37.316	32.006
Gelecek aylara ait gelirler	6.426	5.669
	774.340	405.904

	31 Mart 2022	31 Aralık 2020
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler	256.786	226.706

12. Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar ve Yükümlülükler

Grup, TFRS-15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardı gereği, sözleşme yükümlülüğünü yerine getirdiği işler için varlık, getireceği işler için yükümlülük kaydetmiştir.

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar

Grup, sözleşmeli üreticisi bulunduğu ürünler için alacak kaydetmiş olup, söz konusu alacağın beklenen tahsilat süreleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 aya kadar	2.488	1.348
Vadesi 1-3 aya kadar	70.512	59.529
Vadesi 3-6 aya kadar	76.343	60.998
	149.343	121.875

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

12.Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar ve Yükümlülükler

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Grup edim yükümlülüğünü yerine getireceği işlemler için borç kaydetmiş olup, söz konusu borcun beklenen ödeme süreleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 aya kadar	101.788	110.857

13.İş Ortaklıkları ve İştirakler

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal durum tablosunda yer alan net varlık tutarları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklığı

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	109.798	103.141
	109.798	103.141

İştirakler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Solvay Sisecam Holding AG	1.101.179	991.330
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	585.065	558.454
	1.686.244	1.549.784
	1.796.042	1.652.925

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kâr zararlarındaki Grup' un payları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	(1.478)	(263)
Pacific Soda LLC (*)	-	(4.858)
	(1.478)	(5.121)

İştirakler

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Solvay Sisecam Holding AG	29.864	37.463
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	62.506	10.688
	92.370	48.151
	90.892	43.030

(*) Grup, Amerika Birleşik Devletleri'nde mukim Pacific Soda LLC iş ortaklığını 24 Ekim 2019 tarihinden beri % 50 pay oranıyla özkaynaktan pay alma yöntemiyle konsolide etmekteyken, 21 Aralık 2021 tarihinde Pacific Soda LLC'nin ek %10 hissesi 23.000 bin Amerikan Doları peşin bedelle satın alınmıştır. 31 Aralık 2021 tarihinden itibaren müşterek faaliyet olarak değerlendirilmiş olup, oransal konsolidasyon yöntemiyle finansal sonuçları konsolide edilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

13.İş Ortaklıkları ve İştirakler (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı-1 Ocak	1.652.925	1.001.163
Yabancı para çevrim farkları (net)	53.131	119.897
İş ortaklığı ve iştiraklerden gelir ve giderler (net)	90.892	43.030
Sermaye pay ödemesi	-	94.361
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı	(906)	576
	1.796.042	1.259.027

14.Maddi Duran Varlıklar

	2022	2021
1 Ocak tarihleri itibarıyla;		
Maliyet	50.185.594	29.658.028
Birikmiş amortisman	(19.231.445)	(13.417.510)
Net kayıtlı değer	30.954.149	16.240.518
Dönem başı net kayıtlı değer	30.954.149	16.240.518
Alımlar	1.168.679	403.618
Bağlı ortaklık alım etkisi	620.934	-
Çıkışlar	(322.050)	(44.985)
Transferler (*)	3.707.675	-
Yabancı para çevrim farkları	1.398.268	1.472.568
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	(683)	(33.699)
Cari dönem amortisman hareketi	(5.199.664)	(1.053.870)
Dönem sonu net kayıtlı değer	32.327.308	16.984.150
31 Mart tarihleri itibarıyla;		
Maliyet	56.758.417	31.455.530
Birikmiş amortisman	(24.431.109)	(14.471.380)
Net kayıtlı değer	32.327.308	16.984.150

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (1 Ocak-31 Mart 2021: Bulunmamaktadır).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

15.Kullanım Hakkı Varlıkları

	2022	2021
1 Ocak tarihleri itibarıyla;		
Maliyet	650.291	370.060
Birikmiş itfa ve tükenme payları	(200.468)	(199.142)
Net kayıtlı değer	449.823	170.918
Dönem başı net kayıtlı değer	449.823	170.918
Alımlar	46.077	7.635
Çıkışlar	(40.577)	(10.649)
Sınıflamalar (*)	341.146	(72.766)
Yeniden değerlendirme (**)	-	4.434
Yabancı para çevrim farkları	65.165	8.944
Cari dönem itfa ve tükenme payları hareketi (*)	(336.254)	59.667
Dönem sonu net kayıtlı değer	525.380	168.183
31 Mart tarihleri itibarıyla;		
Maliyet	1.062.102	307.658
Birikmiş itfa ve tükenme payları	(536.722)	(139.475)
Net kayıtlı değer	525.380	168.183

(*) Grup, kiralama sürelerinin dolması nedeniyle kullanım hakkı olmayan varlıklarla ilgili hesap netleştirmeleri yapmıştır. Söz konusu netleştirmelerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(**) Kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artış/(azalışından) kaynaklanan değişiklikleri ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

16.Maddi Olmayan Duran Varlıklar

	2022	2021
1 Ocak tarihleri itibarıyla;		
Maliyet	11.578.523	1.050.655
Birikmiş itfa ve tükenme payları	(810.426)	(510.984)
Net kayıtlı değer	10.768.097	539.671
Dönem başı net kayıtlı değer	10.768.097	539.671
Alımlar	68.870	2.581
Bağlı ortaklık alım etkisi	21.334	-
Çıkışlar	(1.374)	(9.332)
Sınıflamalar (*)	1.134.794	-
Yabancı para çevrim farkları	1.149.119	29.662
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	683	33.699
Cari dönem itfa ve tükenme payları hareketi (*)	(1.395.028)	(52.514)
Dönem sonu net kayıtlı değer	11.746.495	543.767
31 Mart tarihleri itibarıyla;		
Maliyet	13.951.949	1.107.265
Birikmiş itfa ve tükenme payları	(2.205.454)	(563.498)
Net kayıtlı değer	11.746.495	543.767

(*) Grup, maddi olmayan duran varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, ekonomik ömrü dolanlar dahil olmak üzere ilgili hesap sınıflama ve netleştirmelerini yapmıştır. Maddi duran varlıklarla bütünleşik tutarlar ayrıştırmıştır. Söz konusu değişikliklerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

17.Şerefiye

Şerefiye tutarının dönem içindeki değişimleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı – 1 Ocak	3.994.571	368.483
Yabancı para çevrim farkları	389.690	45.334
Dönem içinde alım nedeniyle oluşan şerefiye	104.533	-
	4.488.794	413.817

Şerefiye tutarının bağlı ortaklıklar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Atlantic Soda LLC	1.847.115	1.682.041
Pacific Soda LLC	1.028.245	930.918
Sisecam Chemicals Resources LLC	815.272	742.412
Sisecam Flat Glass India Private Limited	520.134	483.255
Refel S.p.A	111.264	-
Sisecam Automotive Romania SA	84.350	78.116
Cromital S.p.A	38.369	35.544
Sisecam Automotive Germany GmbH	23.695	21.951
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	10.862	10.862
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	9.488	9.472
	4.488.794	3.994.571

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

18.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Grup, dönem içerisinde olağan faaliyetleri dâhilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Bu kapsamda Grup Yönetimi, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, bağımsız hukuk ve vergi danışmanlarından alınan görüşler doğrultusunda karşılık ayrılan 82.494 bin TL (31 Aralık 2021: 78.978 bin TL) tutarındaki dava karşılığı dışındaki davalara ilişkin zarara uğrama olasılığını düşük olarak değerlendirmektedir.

Grup aleyhine açılan davalar için ayrılan karşılıklar birden çok konuyla ilgili olmakla birlikte önemli bir kısmı iş hukuku davaları ve Rekabet Kurumu soruşturması için ayrılan karşılıklardan oluşmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2022				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	586.534	8.163	597	-	457.096
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	8.522.195	40.962	340.457	11.551.650	292.500
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin 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	-	-	-	-	-
Toplam	9.108.729	49.125	341.054	11.551.650	749.596

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sıfırdır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

18.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2021				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	404.972	1.856	632	-	370.637
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	8.051.020	38.224	350.937	11.914.150	100.500
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin 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	-	-	-	-	-
Toplam	8.455.992	40.080	351.569	11.914.150	471.137

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ' lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sıfırdır.

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maliyet giderleri karşılığı	430.402	683.081
Ciro primi karşılığı	212.606	76.137
Dava karşılıkları	82.494	78.978
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (Dipnot 19)	60.888	59.713
Diğer kısa vadeli karşılıklar	15.309	8.917
	801.699	906.826

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

19.Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar ve Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kısa vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	325.761	255.526
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yıllık izin karşılığı	60.888	38.599
Tanımlanmış fayda planları (*)	-	21.114
	60.888	59.713

Uzun vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	1.066.579	890.571
Tanımlanmış fayda planları (*)	646.503	558.764
Çevresel rehabilitasyon karşılığı (*)	608.154	551.216
	2.321.236	2.000.551

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı – 1 Ocak	890.570	614.167
Bağlı ortaklık alım etkisi	10.777	-
Hizmet maliyeti	148.184	4.904
Faiz maliyeti	30.700	19.406
Yabancı para çevrim farkları	5.783	3.093
Dönem içinde yapılan ödemeler	(19.435)	(22.229)
	1.066.579	619.341

Tanımlanmış fayda planları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı – 1 Ocak	558.764	-
Yabancı para çevrim farkları	64.878	-
Hizmet maliyeti	9.295	-
Faiz maliyeti	19.032	-
Dönem içinde yapılan ödemeler	(5.466)	-
	646.503	-

Grup'un tanımlanmış fayda planları çalışanları için plan dahilinde yapılan faydaları içermektedir. Grup bu kapsamda aktüerlerin hesaplamalarıyla yükümlülüklerini belirlemektedir.

(*) Amerika operasyonları şirketlerinden kaynaklanmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

19.Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılıkların yurtiçi/ yurtdışı dağılımı aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yurtiçi	988.403	829.442
Yurt dışı	78.176	61.128
	1.066.579	890.570

20.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Özkaynak kalemlerinden "Ödenmiş Sermaye (Çıkarılmış Sermaye)", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda SPK Raporlama Standartları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilemeyen farkların (enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıklar gibi) çıkarılmış sermaye ile ilgili kısmı çıkarılmış sermaye kaleminden sonra gelen "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle, "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" den kaynaklanan farklar ise "Geçmiş Yıllar Karları / Zararları"yla ilişkilendirilmiştir.

a) Ödenmiş Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 3.063.214.056,17 Türk Lirası olup, bu sermayenin her biri 1 Kuruş itibarı kıymette adet paya bölünmüştür. Şirket'in paylarının tamamı nama yazılıdır. Şirket borsada işlem görmek üzere ihraç edilecekler hariç hamiline yazılı pay senedi çıkaramaz. Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir. Pay gruplarına tanınan imtiyaz bulunmamakta olup, herhangi bir kısıtlamada mevcut değildir.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı sermaye tavanı	5.000.000	5.000.000
Onaylı çıkarılmış sermaye	3.063.214	3.063.214

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)
Ortaklar				
Türkiye İş Bankası A.Ş.	1.563.976	51,06	1.563.980	51,06
Efes Holding A.Ş.	185.094	6,04	185.094	6,04
Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.	1.411	0,05	1.411	0,05
Geri alınmış paylar	43.201	1,41	39.213	1,28
Diğer (*)	1.269.532	41,44	1.273.516	41,57
Nominal sermaye	3.063.214	100,00	3.063.214	100,00
Sermaye düzeltmesi farkları	320.075		320.075	
Düzeltilmiş sermaye	3.383.289		3.383.289	

(*) Şirket'in diğer halka açık kısmını ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

20.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

b) Geri alınmış paylar

Şirket Yönetim Kurulu'nun 26 Şubat 2021 tarihinde aldığı karara istinaden pay geri alım işlemleri başlatılmıştır. Alınan karar kapsamında 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %1,41'ine denk gelen toplam 43.201 bin TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 395.953 bin TL bedel ödenerek geri alınmıştır (31 Aralık 2021: 349.149 bin TL). Rapor tarihi itibarıyla geri alınan hisselerin satışı olmamıştır. Bilanço tarihinden sonra gerçekleştirilen pay geri alımları hakkında bilgi Bilanço sonrası olaylar dipnotunda (Not 31) sunulmuştur.

c) Geçmiş Yıllar Karları

Rapor tarihi itibarıyla 17.832.166 bin TL (31 Aralık 2021: 10.256.361 bin TL) tutarındaki konsolide geçmiş yıllar karları içerisinde yer alan ana ortaklığın olağanüstü yedek akçe tutarı 15.588.791 bin TL'dir (31 Aralık 2021: 10.447.169 bin TL).

Kar Dağıtımı

Kar dağıtımının SPK'nın Seri: II-19.1 sayılı "Kar Payı Tebliği" nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir. Ayrıca anılan Tebliğ'de, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

Şirket'in 28 Mart 2022 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda mevcut çıkarılmış sermayenin %40,806812 oranına tekabül eden 1.250.000 bin TL tutarındaki brüt temettünün nakden dağıtılması, kâr payı stopajına tabi olan pay sahiplerine ise nakit kâr payı üzerinden gelir vergisi stopajı yapıldıktan sonra net ödenmesini, nakit temettü ödeme tarihinin 31 Mayıs 2022 olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket, geri pay alım programı çerçevesinde 43.201 bin TL nominal bedelli payları Borsa İstanbul Pay Piyasasından geri almıştır. Bu nedenle dağıtılmasına karar verilen 1.250.000 bin Türk Liralık kar dağıtımından 2.456 Bin Türk Liralık kısmı Şirket bünyesinde kalmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket dışındaki ortaklara 1.247.544 bin Türk Lirası kar payı ödemesi yapılacaktır. Şirket, pay geri alım programı çerçevesinde temettü dağıtım tarihine kadar pay alımında bulunabilir. Bu nedenle Şirket dışına isabet eden kâr payı tutarı temettü dağıtım gününe kadar değişebilir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

21.Hasılat ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Satışlar		
Hasılat	17.669.214	6.046.902
Diğer gelirler	13.650	2.520
Satış iskontoları	(626.375)	(269.512)
Satış iadeleri	(27.549)	(23.410)
Satışlardan diğer indirimler	(54.551)	(70.200)
	16.974.389	5.686.300
Satışların maliyeti		
İlk madde ve malzeme giderleri	(4.483.394)	(1.806.812)
Doğrudan işçilik giderleri	(563.221)	(310.991)
Genel üretim giderleri	(3.967.796)	(1.068.449)
Amortisman giderleri	(736.604)	(367.530)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	172.544	29.385
Mamul stoklarındaki değişim	1.244.024	293.097
Satılan mamullerin maliyeti	(8.334.447)	(3.231.300)
Satılan ticari malların maliyeti	(1.803.486)	(389.897)
Verilen hizmetlerin maliyeti (*)	(8.275)	(127.555)
Diğer maliyetler	24.663	(1.872)
	(10.121.545)	(3.750.624)

(*) 1 Ocak–31 Mart 2022 döneminde verilen hizmet maliyeti ve diğer maliyetlerin içerisinde amortisman ve itfa payları giderleri 856 bin TL'dir (1 Ocak–31 Mart 2021: 20.079 bin TL'dir).

Satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Net satışlar		
Türkiye	5.871.326	2.288.968
Avrupa	5.200.288	1.937.443
Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	1.379.983	739.680
Amerika	2.730.924	164.021
Diğer	1.791.868	556.188
	16.974.389	5.686.300

Grup' un devam eden iptal edilemez sözleşmelerine ilişkin kalan edim yükümlülüklerinden gelecekte muhasebeleştirmeye hak kazanacağı tutarın konsolide finansal tablolar için önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

22. Faaliyet Giderleri ve Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler

	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Genel Yönetim Giderleri	(861.466)	(316.269)
Pazarlama Giderleri	(2.352.577)	(716.065)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(49.492)	(24.652)
	(3.263.535)	(1.056.986)

	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Endirekt malzeme giderleri	(36.936)	(18.133)
İşçi ve personel ücret giderleri	(452.177)	(217.282)
Dışarıdan sağlanan hizmet	(1.382.678)	(438.173)
Çeşitli giderler	(1.262.128)	(315.807)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(129.616)	(67.591)
	(3.263.535)	(1.056.986)

23.Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı geliri	1.011.715	433.153
Esas faaliyetlerle ilgili vade farkı geliri	64.053	21.973
Hammadde ve malzeme satış karları	60.500	9.192
Hurda satış karları	36.619	16.238
Sigorta hasar tazminatları	23.873	1.797
Devlet teşvik ve yardımları	21.450	6.246
Konusu kalmayan karşılıklar	14.681	7.136
Yatırım teşvik gelirleri	7.318	8.403
Ticari faaliyetlere ilişkin reeskont faiz gelirleri	6.431	23.513
Komisyon gelirleri	1.165	29
Marka teşvik (Turquality) geliri	1.316	-
Covid-19 nedeniyle alınan teşvikler	-	19.519
Rödavans gelirleri	-	1.307
Diğer esas faaliyetlerden gelirler	154.907	63.500
	1.404.028	612.006

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı gideri	(705.154)	(306.553)
Karşılık giderleri	(74.937)	(20.149)
7338 sayılı kanuna göre yeniden değerlendirme vergi gideri	(62.842)	-
Hammadde ve malzeme satış zararı	(50.364)	(12.907)
Esas faaliyetlerle ilgili vade farkı gideri	(21.233)	(6.202)
Hurda satış zararları	(16.057)	(10.238)
Ticari faaliyetlere ilişkin reeskont giderleri	(6.217)	(26.965)
Devlet hakkı-madencilik fonu	-	(2.375)
Komisyon giderleri	(1.149)	(1.026)
Diğer esas faaliyetlerden giderler	(160.902)	(57.041)
	(1.098.855)	(443.456)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

24. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme karları	549.411	545.353
Maddi duran varlık satış karları	925	9.807
	550.336	555.160

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı	(191.870)	(12.400)
Maddi duran varlık satış zararları	(3.008)	(2.010)
	(194.878)	(14.410)

TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Değer düşüklüğü zararları/iptalleri		
Finansal yatırımların değer düşüklüğü/iptali net	(13.038)	31.325
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü/iptalleri net	(7.372)	22.020
	(20.410)	53.345

25.Finansman Gelirleri ve Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansman Gelirleri		
Kambiyo karları	2.077.197	1.643.780
- Nakit ve nakit benzerleri	1.426.680	1.201.265
- Banka kredileri	33.859	96
- Çıkarılmış tahviller	232.638	1.040
- Türev ürünleri	262.261	360.885
- Diğer	121.759	80.494
Faiz gelirleri	628.730	87.661
- Vadeli mevduatlar	106.239	26.531
- Türev ürünler	522.483	58.422
- Faaliyet kiralaması	8	2.708
	2.705.927	1.731.441

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

25.Finansman Gelirleri ve Giderleri (devamı)

Finansman Giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kambiyo zararları	(2.437.781)	(1.348.612)
- Nakit ve nakit benzerleri	(846.674)	(397.670)
- Banka kredileri	(445.897)	(197.141)
- Çıkarılmış tahviller	(1.149.988)	(690.890)
- Türev ürünleri	35.763	(2.765)
- Kiralamalar	(2.740)	(4.927)
- Diğer	(28.245)	(55.219)
Faiz giderleri	(785.888)	(532.000)
- Banka kredileri	(222.882)	(194.532)
- Çıkarılmış tahviller	(197.643)	(93.257)
- Faaliyet kiralama	(18.452)	(5.979)
- Türev ürünler	(328.167)	(231.929)
- Diğer	(18.744)	(6.303)
	(3.223.669)	(1.880.612)

26. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve bağlı ortaklıklarına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır. Bu kapsamda ekli konsolide finansal tablolarda konsolide edilen işletmelere ait ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri de netleştirilmeden ayrı olarak gösterilmiştir.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi varlıkları	1.542.390	1.158.118
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(405.252)	(618.045)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	1.137.138	540.073
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	3.414.235	6.113.990
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesi	1.468.823	1.468.823
Türev araç değerlendirilmesi	1.383.904	762.095
Stokların yeniden değerlendirilmesi	(479.220)	(463.601)
Kıdem tazminatı karşılığı	(915.770)	(781.961)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	(3.533.411)	(3.577.227)
İndirimli kurumlar vergisi	(5.170.129)	(3.728.483)
Diğer	(722.645)	(453.084)
	(4.554.213)	(659.448)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

26. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	(778.928)	(1.345.192)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(165.306)	(165.306)
Türev araç değerlendirme	(318.748)	(174.703)
Stokların yeniden değerlendirme	95.543	92.198
Kıdem tazminatı karşılığı	207.824	177.699
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	717.687	814.144
İndirimli kurumlar vergisi	1.189.130	1.060.796
Diğer	189.936	80.437
	1.137.138	540.073

Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararlarının vadesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Birinci yılda sona erecek	49.580	108.188
İkinci yılda sona erecek	20.358	45.916
Üçüncü yılda sona erecek	49.137	166.472
Dördüncü yılda sona erecek	1.364.427	247.120
Beşinci yılda sona erecek	156.312	1.068.619
Altıncı yılda sona erecek	80.361	108.234
Yedinci yılda sona erecek	141.476	85.693
Sınırsız ömre sahip olanlar	1.671.760	1.746.985
	3.533.411	3.577.227

Mali zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere Türkiye'de, Macaristan, Slovakya, Mısır'da ve Çin'de maksimum 5 yıl, Romanya'da 7 yıl, Rusya ve Ukrayna'da ise süresiz taşınabilir (Rusya'da 30 Kasım 2016 tarihinden itibaren süresiz olmuştur). Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış mali zararların tutarı 1.547.564 bin TL (31 Aralık 2021: 1.524.827 bin TL)'dir.

Ertelenen vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı-1 Ocak	540.073	894.894
Bağlı ortaklık alım etkisi	4.288	-
Yabancı para çevrim farkları	34.608	16.045
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	(67.250)	(67.024)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	625.419	11.230
	1.137.138	855.145

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

26. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türk Vergi Kanunu ana şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide bir vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Dolayısıyla ekteki konsolide finansal tablolarda yansıtılan vergi karşılıkları konsolide edilen şirketleri ayrı tüzel kişilik bazında dikkate alarak hesaplanmıştır.

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 (varsa geçmiş yıllar zararları kullanılan yatırım indirimleri ve Ar-Ge merkezi indirimi) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye'deki kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %23'tür (31 Aralık 2021: %25).

Ülkeler itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranları (%) aşağıdaki gibidir:

Ülke	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Almanya (*)	31,4	31,4
Amerika Birleşik Devletleri	31,4	31,4
Bosna Hersek	10,0	10,0
Bulgaristan	10,0	10,0
Çin (**)	15,0-25,0	15,0-25,0
Hindistan	34,944	34,944
Gürcistan (***)	-	-
Hollanda (****)	16,50-25,0	16,50-25,0
İspanya	25,0	25,0
İtalya (*)	27,9	27,9
Macaristan	9,0	9,0
Mısır	22,5	22,5
Romanya	16,0	16,0
Rusya (*****)	2,0-20,0	2,0-20,0
Slovakya	21,0	21,0
Ukrayna	18,0	18,0

(*) Artan oranlı vergi tarifiesi bulunmaktadır.

(**) Çin'de 300 bin Çin Yuanı'na kadar oluşan kardan %15, aşan kısmı için %25 oranında vergi uygulanmaktadır.

(***) Gürcistan'da kurumlar vergisi uygulaması kalkmış olup, sadece kâr payı dağıtımlarında gelir vergisi alınmaktadır. Bu nedenle Gürcistan'da mukim bağlı ortaklığımızın ertelenmiş vergi tutarı sıfırlanmıştır.

(****) Hollanda'da 200.000 Euro'ya kadar oluşan kardan %16,50, aşan kısmı için %25 oranında vergi uygulanmaktadır.

(***** Rusya'da genel vergi oranı %20 olup, bunun %18'si "Bölgesel Bütçe", %2'si "Genel Bütçe"ye tahsis edilmiş durumdadır. Rusya'nın Tataristan bölgesinde bulunan bağlı ortaklıklarımız "Özel Ekonomik Bölge"de bulunması nedeniyle ana faaliyet konusu nedeniyle oluşan karlardan %2, diğer ana faaliyet dışındaki karlardan %20 vergi oranına göre hesaplanan tutardan vergi ödemektedirler.

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, 1 Ocak 2021-31 Aralık 2021 dönemi kurum kazançları için %25 uygulanmış, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerlidir. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Mart 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2022'de vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

27. Pay Başına Kazanç

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (1/1000 değeri)	2.972.687	3.062.473
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	3.575.968	1.348.222
Pay başına kazanç	1,2029	0,4402
Ana şirket hissedarlarına ait toplam kapsamlı gelir	5.151.021	2.170.941
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen pay başına kazanç	1,7328	0,7089

Grup'un hisseye dönüştürülebilir borçlanma aracı bulunmamaktadır. Grup şirketlerinin tamamında her pay hem oy hakkında hem de kâr payında eşit haklara sahiptir.

28. İlişkili Taraf Açıklamaları

Grup' un ana ortağı Türkiye İş Bankası A.Ş.'dir. Şirket ile konsolide edilen bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden bu notta açıklanmamıştır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraf olarak nitelendirilen şirketlerimizin ilişkili düzeyini gösterir tam listesi alfabetik sıralı olarak aşağıdaki gibi gruplandırılmıştır:

Ana ortağımızın ortağı

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Vakfı	Türkiye

Ana ortağımız

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye İş Bankası A.Ş.	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

Ana ortağımızın bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştirakleri

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Anadolu Anonim Türk Sigorta A.Ş.	Türkiye
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	Türkiye
Bayek Tedavi Sağlık Hizmetleri ve İşletmeciliği A.Ş.	Türkiye
İş Factoring Finansman Hizmetleri A.Ş.	Türkiye
İş Finansal Kiralama A.Ş.	Türkiye
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Türkiye
İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Türkiye
İş Koray Tur.Orm. Mad. İnş. Tah. Tic. A.Ş.	Türkiye
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	Türkiye
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağıtım Ticaret ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	Türkiye
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	Türkiye
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Türkiye
İş Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Türkiye
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	Türkiye
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	Türkiye
Milli Reasürans T.A.Ş.	Türkiye
Mipaş Mümessillik İth. İhr. ve Paz. A.Ş.	Türkiye
Topkapı Yatırım Holding A.Ş.	Türkiye
Trakya Yatırım Holding A.Ş.	Türkiye
TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.	Türkiye
TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Türkiye
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	Türkiye
Yatırım Finansman Menkul Değerler A.Ş.	Türkiye
İşbank AG	Almanya

İş ortaklığı

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Rudnik Krencjaka Vijenac D.O.O.	Bosna Hersek

Müşterek faaliyet

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Pacific Soda LLC	ABD

Müşterek faaliyetlerin ortağı

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Imperial Natural Resources Trona Mining Inc.	ABD

İştiraklerimiz

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	Mısır
Solvay Sisecam Holding AG	Avusturya

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İştiraklerimizin ortakları

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Saint Gobain Glass France S.A.	Fransa
Société Financière D'Administration Et De Gestion SAS (SOFIAG)	Belçika

Satılmaya hazır finansal varlığımız

Unvanı	Kayıtlı olduğu ülke
Bosen Enerji Elektrik üret. Oto Pro. Grb. A.Ş.	Türkiye

Grup ile yukarıda belirtilen ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve krediler:

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türkiye İş Bankası A.Ş.		
- Vadeli	8.702.332	9.299.500
- Vadesiz	1.709.669	1.034.656
	10.412.001	10.334.156
İşbank AG		
- Vadeli	6.667	-
- Vadesiz	3	5.433
	6.670	5.433
	10.418.670	10.339.589

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlara yapılan değer düşüklüğü karşılığı	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türkiye İş Bankası A.Ş.	18.464	11.157

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	1.955.000	2.455.000

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların defter değerleri:

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların brüt defter değeri	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türkiye İş Bankası A.Ş.	530.510	475.720

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların değer düşüklüğü	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türkiye İş Bankası A.Ş.	1.146	1.783

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların kupon faiz oranları ve nominal tutarları aşağıdaki gibidir:

			31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Menkul kıymet ihraççısı	ISIN kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Nominal Tutar (bin USD)	Nominal Tutar (bin USD)
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1508390090	5,500	34.200	34.200
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1578203462	6,125	1.200	1.200
			35.400	35.400

İlişkili taraflarla ilgili alacaklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	9.957	11.189
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	9.009	6.004
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	2.941	1.878
Fabrika Cementa Lukavac D.D. (FCL)	-	59
Solvay Sisecam Holding AG	2.272	-
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	25	-
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	6.555	-
Saint Gobain Glass France S.A.	57	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Vakfı	158	-
	30.974	19.130

İlişkili taraflarla ilgili borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Solvay Sisecam Holding AG	140.778	140.859
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	12.047	6.584
Saint Gobain Glass France S.A.	4.068	5.432
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	2.540	5.281
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	3.916	4.054
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	412	332
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	130	23
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. ve İlet. Hiz. A.Ş.	452	5
Softtech Yazılım Tekn A.Ş.	637	-
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	13	10
Türkiye İş Bankası A.Ş.	-	452
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	-	196
	164.993	163.228

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Ortaklara Ödenecek Kurucu Hisse İntifa Payları	49.257	5.003
Ortaklara Ödenecek Temettü (*)	1.250.000	5
	1.299.257	5.008

(*) 2021 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısı 28 Mart 2022 tarihinde yapmış olup, brüt 1.250.000 bin Türk Lirası nakit kar payı dağıtımı için karar almıştır. Alınan karar doğrultusunda nakit ödeme tarihi 31 Mayıs 2022 olarak belirlenmiştir. Kalan tutar önceki yıllara ait ortaklarca henüz tale edilmeyen kar payı tutarıdır.

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İlişkili taraflarla ilgili faiz gelirleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	74.168	16.233
	74.168	16.233

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İlişkili taraflarla ilgili faiz giderleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	31.993	74.591
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	1	-
	31.994	74.591

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı karı		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	54.790	126.674
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	-	42.719
	54.790	169.393

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İlişkili taraflarla ilgili diğer gelirler		
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	599	6.620
Solvay Sisecam Holding AG	2.275	2.061
Rudnik Krencjaka Vijenac D.O.O.	248	95
Fabrika Cementa Lukavac D.D.	52	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	-	2.031
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	-	1
Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	-	7
Yatırım Finansman Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	11
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	-	1.770
Bayek Tedavi Sağlık Hizmetleri Ve İşletmeciliği A.Ş.	-	1
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	1
	3.174	12.598

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler (Devamı):

İlişkili taraflarla ilgili diğer giderler	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Solvay Sisecam Holding AG ⁽¹⁾	200.684	97.869
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O. ⁽²⁾	8.630	5.305
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş. ⁽³⁾	9.390	4.469
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	1.420	2.931
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güv. ve Yard. Vakfı	1.227	720
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	2.810	103
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	1.343	417
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ⁽⁴⁾	428	330
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	140	95
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	142	380
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	13	59
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. Ve İlet. Hiz. A.Ş.	-	4
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	87
	226.227	112.769

(1) Solvay Sodi AD' den alınan soda alımlarından oluşmaktadır.

(2) Camın ana hammaddesi olan kum alım giderlerinden oluşmaktadır.

(3) Şirket merkezinin bulunduğu Tuzla Şişecam Genel Merkezi ile İş Kuleleri yönetim ve işletim giderlerinden oluşmaktadır.

(4) Akustik pvb royalty tutarıdır.

(5) İş Kuleleri ve Paşabahçe Mağazalarının kira ödemelerinden oluşmaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ana ortaklık (Holding)	5.661	4.954
Konsolidasyona tabi diğer şirketler	33.241	20.397
	38.902	25.351

Şirket'in üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, üyeleri, Şirket yönetim kuruluna bağlı üst düzey yöneticiler (başkan ve koordinatör), genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür koordinatörü ve fabrika müdürlerinden oluşmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

a) Sermaye Riski Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup' un sermaye yapısı Dipnot 20 ve 8'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 5'de açıklanan nakit ve nakit benzerleri kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup' un sermaye maliyeti ile her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal ve ticari borçlar	37.004.097	32.684.559
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırımlar	(18.100.607)	(17.145.906)
Net borç	18.903.490	15.538.653
Toplam özkaynak	54.066.656	49.363.708
Net borç / özkaynak oranı	35%	%31

Grup' un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akışı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Grup finansal araçlarını Mali İşler Başkanlığı vasıtasıyla merkezi olarak Grup' un risk politikaları çerçevesinde yönetmektedir. Grup' un nakit giriş ve çıkışları günlük olarak, aylık nakit akış bütçeleri haftalık raporlarla, yıllık nakit akış bütçeleri ise aylık nakit raporlarla izlenmektedir.

Risk yönetimi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir Risk Yönetimi Birimi tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Grup'un Risk Yönetimi Birimi tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Grup' un operasyon üniteleri ile çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup Yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Grup' un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Grup, bayilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlandırarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Ticari alacaklar çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış çok sayıda müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

	Alacaklar				Nakit ve benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	30.974	12.036.138	-	637.087	14.227.056	5.607.874
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(4.149.865)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	30.974	11.102.189	-	637.087	14.224.529	5.607.874
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(3.769.901)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	38	-	-	2.527	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	933.911	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(379.964)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	535	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(535)	-	-	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	1.191	19.398	37.070
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(1.191)	(19.398)	(37.070)
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDAN BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

	Alacaklar		Nakit ve nakit benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar		
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf
31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	19.130	9.166.631	-	482.402
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(3.941.504)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	19.130	8.461.772	-	482.402
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(3.703.119)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	26	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	704.399	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(238.385)	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	486	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(486)	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	1.189	12.027
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	(1.189)	(12.027)
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Grup' un müşterilerinden aldığı teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 202	31 Aralık 2021
Alacak sigortası	2.012.955	2.450.653
Teminat mektupları	1.319.092	867.623
Doğrudan borçlandırma sistemi	679.117	446.031
Nakit	28.830	64.245
İpotekler	65.861	53.991
Teyitli Akreditif	21.346	40.241
Teminat çek ve senetleri	22.664	18.720
	4.149.865	3.941.504

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	545.096	496.628
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	118.031	88.244
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	66.570	41.704
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	204.214	77.823
Toplam vadesi geçen alacaklar	933.911	704.399
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(379.964)	(238.385)

b.2) Likidite Risk Yönetimi

Grup, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak likidite riskini yönetir.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi yeterli ölçüde nakit tutmayı yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.2) Likidite Riski Yönetimi (Devamı)

Likidite riski tabloları (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Grup' un finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Grup' un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

31 Mart 2022						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12ay arası (II)	1-5yıl arası (III)	5yıldan uzun (IV)
Finansal borçlanmalar	30.933.510	34.065.262	1.818.771	11.133.613	20.508.989	603.889
Ticari borçlar	5.905.594	5.951.205	5.884.984	66.221	-	-
İlişkili taraflara borçlar	1.464.250	1.464.250	1.464.250	-	-	-
Diğer borçlar	532.335	532.335	529.009	-	3.326	-
Toplam yükümlülük	38.835.689	42.013.052	9.697.014	11.199.834	20.512.315	603.889

Türev finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Nakit girişleri	1.734.323	1.734.323	190.884	896.896	646.543	-
Nakit çıkışları	(36.847)	(36.847)	(15.186)	(9.863)	(11.798)	-
	1.697.476	1.697.476	175.698	887.033	634.745	-

31 Aralık 2021						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12ay arası (II)	1-5yıl arası (III)	5yıldan uzun (IV)
Finansal borçlanmalar	27.651.372	34.848.789	5.678.735	9.461.432	18.713.197	995.425
Ticari borçlar	4.869.959	4.911.450	4.626.416	285.034	-	-
İlişkili taraflara borçlar	168.236	168.236	168.236	-	-	-
Diğer borçlar	345.015	345.015	342.013	-	3.002	-
Toplam yükümlülük	33.034.582	40.273.490	10.815.400	9.746.466	18.716.199	995.425

Türev finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Nakit girişleri	1.074.690	1.074.690	148.415	278.947	647.328	-
Nakit çıkışları	(71.753)	(71.753)	(7.908)	(21.565)	(42.280)	-
	1.002.937	1.002.937	140.507	257.382	605.048	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup' un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, bağlı ortaklıkları ve iştiraklerinin faaliyet gösterdiği ülkelerin ekonomilerine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimlerini yabancı para olarak kabul etmiştir.

Grup' un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıkları ile parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin rapor tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	3.691.141	132.971	99.934	117.364
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	14.829.984	550.721	374.116	676.349
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	274.586	8.926	7.647	19.397
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	18.795.711	692.618	481.697	813.110
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	1.206.719	82.442	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	111.155	895	5.587	7.066
8. Duran varlıklar(5+6+7)	1.317.874	83.337	5.587	7.066
9. Toplam varlıklar(4+8)	20.113.585	775.955	487.284	820.176
10. Ticari borçlar	849.080	24.492	29.472	10.621
11. Finansal yükümlülükler	2.136.246	6.361	125.428	477
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	307.831	13.787	6.110	6.524
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.293.157	44.640	161.010	17.622
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	12.486.945	732.235	108.633	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	12.486.945	732.235	108.633	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	15.780.102	776.875	269.643	17.622
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	2.377.646	716.597	(498.066)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	10.488.904	716.597	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	8.111.258	-	498.066	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	6.711.129	715.677	(280.425)	802.554
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / /(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.947.742	(10.741)	204.407	776.091
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	1.697.476	115.971	-	-
23. İhracat	3.144.401	142.999	70.366	48.155
24. İthalat	1.123.974	47.776	28.687	8.492

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
2. Ticari alacaklar	2.333.568	101.481	57.327	116.053
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	16.627.963	685.456	464.276	487.116
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	223.565	4.939	10.455	2
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	19.185.096	791.876	532.058	603.171
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	1.084.041	81.329	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	174.196	1.587	9.967	2.673
8. Duran varlıklar(5+6+7)	1.258.237	82.916	9.967	2.673
9. Toplam varlıklar(4+8)	20.443.333	874.792	542.025	605.844
10. Ticari borçlar	1.077.422	34.591	38.992	28.092
11. Finansal yükümlülükler	3.626.705	15.898	226.345	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	207.344	9.721	4.122	15.579
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.911.471	60.210	269.459	43.671
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	11.471.294	732.235	113.433	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.471.294	732.235	113.433	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	16.382.765	792.445	382.892	43.671
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	1.802.873	730.378	(525.784)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	9.735.214	730.378	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	7.932.341	-	525.784	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	5.863.441	812.725	(366.651)	562.173
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.662.807	75.821	138.711	559.498
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	1.002.937	75.245	-	-
23. İhracat	10.248.835	452.575	264.902	201.891
24. İthalat	4.030.149	131.704	145.068	78.963

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Grup, başlıca ABD Doları ve Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

Aşağıdaki tablo Grup' un ABD Doları ve Euro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Grup Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, vergi öncesi kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Kur riskine duyarlılık

	31 Mart 2022			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(15.722)	15.722	1.307.124	(1.307.124)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.048.890	(1.048.890)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.033.168	(1.033.168)	1.307.124	(1.307.124)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	332.887	(332.887)	2.761.607	(2.761.607)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	(811.126)	811.126	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(478.239)	478.239	2.761.607	(2.761.607)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	77.609	(77.609)	863.233	(863.233)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	77.609	(77.609)	863.233	(863.233)
Toplam (3+6+9)	632.538	(632.538)	4.931.964	(4.931.964)

(*) Türkiye dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak ve iş ortaklıklarının Türk Lirasına çevrimlerindeki kurların %10 değişmesi durumunda özkaynak toplamlarında meydana gelen artış veya azalışı ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Kur riskine duyarlılık (Devamı)

31 Aralık 2021

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	101.062	(101.062)	43.825	(43.825)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	973.521	(973.521)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.074.583	(1.074.583)	43.825	(43.825)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	209.269	(209.269)	3.032.476	(3.032.476)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	(793.234)	793.234	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(583.965)	583.965	3.032.476	(3.032.476)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	55.950	(55.950)	775.989	(775.989)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	55.950	(55.950)	775.989	(775.989)
Toplam (3+6+9)	546.568	(546.568)	3.852.290	(3.852.290)

(*) Türkiye dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak ve iş ortaklıklarının Türk Lirasına çevrimlerindeki kurların %10 değişmesi durumunda özkaynak toplamalarında meydana gelen artış veya azalışı ifade etmektedir.

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Grup' un finansal yükümlülükleri, Grup' u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Değişken faizli finansal yükümlülüklerin 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla mevcut finansal durum pozisyonuna göre TL faiz oranlarında %1'lik ve yabancı para faiz oranlarında %0,25'lik bir düşüş / yükseliş olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda; vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 8.906 bin TL değerinde artacak/azalacaktır (31 Aralık 2021: 33.539 bin TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

30.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

Finansal Araçlar Kategorileri

31 Mart 2022	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Defter Değeri
Finansal varlıklar	30.167.755	1.191.534	542.791	31.902.080
Nakit ve nakit benzerleri	14.227.056	-	-	14.227.056
Ticari alacaklar	12.036.176	-	-	12.036.176
İlişkili taraflardan alacaklar	30.974	-	-	30.974
Türev finansal varlıklar	-	1.191.532	542.791	1.734.323
Finansal yatırımlar	3.873.549	2	-	3.873.551
Finansal yükümlülükler	38.303.354	21.661	15.186	38.340.201
Finansal borçlar	30.933.510	-	-	30.933.510
Ticari borçlar	5.905.594	-	-	5.905.594
İlişkili taraflara borçlar	1.464.250	-	-	1.464.250
Türev finansal yükümlülükler	-	21.661	15.186	36.847
31 Aralık 2021	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Defter Değeri
Finansal varlıklar	26.331.688	899.647	175.045	27.406.383
Nakit ve nakit benzerleri	12.810.775	-	-	12.810.775
Ticari alacaklar	9.166.657	-	-	9.166.657
İlişkili taraflardan alacaklar	19.130	-	-	19.130
Türev finansal varlıklar	-	899.645	175.045	1.074.690
Finansal yatırımlar	4.335.129	2	-	4.335.131
Finansal yükümlülükler	32.689.567	51.639	20.114	32.761.320
Finansal borçlar	27.651.372	-	-	27.651.372
Ticari borçlar	4.869.959	-	-	4.869.959
İlişkili taraflara borçlar	168.236	-	-	168.236
Türev finansal yükümlülükler	-	51.639	20.114	71.753

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

30.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Mart 2022				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı				
Gelire yansıtılan finansal varlıklar	2	-	-	2
Türev finansal varlıklar	1.734.323	-	1.734.323	-
Toplam	1.734.325	-	1.734.323	2

31 Aralık 2021				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı				
Gelire yansıtılan finansal varlıklar	2	-	-	2
Türev finansal varlıklar	1.074.690	-	1.074.690	-
Toplam	1.074.692	-	1.074.690	2

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- **Kategori 1:** Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- **Kategori 2:** Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci kategoride belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- **Kategori 3:** Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

31.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

- Şirket tarafından, gelişen piyasa ve pazar koşulları ile küresel ölçekte yaşanan ekonomik gelişmelerin faaliyetlere etkileri ve Türkiye sermaye piyasalarına yansımalarının bir sonucu olarak Şirket'in Borsa İstanbul'da oluşan değerinin, Şirket faaliyetlerinin gerçek performansını yansıtmadığı değerlendirilmiş olup, sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunmak amacıyla 26 Şubat 2021 tarihi itibarıyla Şirket paylarının Borsa'dan geri alım işlemlerinin başlatılmasına karar verilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %2,13'üne denk gelen toplam 65.298 bin TL nominal değerli pay, işlem maliyetleri dahil toplam 786.124 bin TL bedel ödenerek geri alınmıştır.
- Şirket'in 28 Mart 2022 tarihinde düzenlediği 2021 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantı kararları 14 Nisan 2022 tarihinde tescil edilmiş olup, 15 Nisan 2022 tarihinde Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 10560 sayılı nüshasında yayınlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE TABLOLARDA BİN TÜRK LİRASI ("TL") OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

32.Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar

Rusya-Ukrayna Krizi ve Etkileri

Şirketimizin Rusya'da yerleşik bağlı ortaklıklarının bünyesindeki tüm fabrikalarımız faaliyetlerine devam etmekte olup, şirketlerin operasyonlarını etkileyen, üretim faaliyetlerini kısıtlayan önemli bir girdi kısıtlaması bulunmamaktadır. Müşteri portföyünün ağırlıklı olarak Rusya pazarından oluşması nedeniyle önemli bir ciro kaybı yaşanmamıştır.

Aynı şekilde Ukrayna'da yerleşik Meref Glass Company Ltd ve CJSC Brewery Pivdenna şirketleri uzun zamandır gayriaktif durumda olduğundan Rusya-Ukrayna krizinin operasyonlarımız üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirketimizin 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulunun (SPK) II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS/IFRS) göre SPK ve Kamu Gözetimi Kurumu (KGK) tarafından belirlenen TMS 34 Ara dönem Finansal Raporlama formatlarına uyumlu olarak hazırlanan denetimden geçmemiş dipnotları ile birlikte konsolide finansal durum tablosu, kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunun (Finansal Tablolar), Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu özet konsolide finansal tablolar faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına, Şirketimizin izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, finansal raporların Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı Gökhan Guralp ile Mali Kontrol Direktörü Sibel Koç Karacaoğlu tarafından elektronik ortamda imzalanmasına ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 5 Mayıs 2022 tarihli toplantısında karar verilmiştir.