

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

**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-24
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR ..	7-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	11-12
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	12
DİPNOT 6 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	13
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14
DİPNOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	15
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	15
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	15-16
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	16-17
DİPNOT 12 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	18-20
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ	20
DİPNOT 14 FİNANSAL YATIRIMLAR	20
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU	21-23
DİPNOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR	23
DİPNOT 17 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24

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

31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2023	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.065.793	5.826.058
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.064.467	2.171.062
Finansal Yatırımlar		263	263
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	263	263
Ticari Alacaklar	4	1.614.258	1.767.315
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.614.258	1.767.315
Diğer Alacaklar		46.377	39.304
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		46.377	39.304
Stoklar		2.057.390	1.609.821
Peşin Ödenmiş Giderler		177.423	131.567
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		177.423	131.567
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	12	105.615	106.726
Duran Varlıklar		3.170.818	2.930.443
Diğer Alacaklar		572	574
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		572	574
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	1.027	1.045
Maddi Duran Varlıklar	7	2.103.172	2.006.140
- Arazi ve Arsalar		14.060	14.060
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		21.282	19.812
- Binalar		56.197	56.650
- Tesis, Makine ve Cihazlar		485.161	446.558
- Taşıtlar		14.790	14.370
- Mobilya ve Demirbaşlar		1.346.700	1.281.795
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		164.982	172.895
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	113.027	108.873
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	21.782	24.120
- Haklar		21.782	24.120
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	467.761	517.068
Peşin Ödenmiş Giderler		463.477	272.623
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		463.477	272.623
TOPLAM VARLIKLAR		8.236.611	8.756.501

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2023	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.809.081	4.408.453
Kısa Vadeli Borçlanmalar		944.572	914.818
- İlişkili Olmayan Tarafalara Kısa Vadeli Borçlanmalar		944.572	914.818
- Banka Kredileri	5	881.602	854.676
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	62.970	60.142
Ticari Borçlar	4	849.703	1.144.114
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		849.703	1.144.114
Diğer Borçlar		195.739	297.790
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		195.739	297.790
Ertelenmiş Gelirler		28.235	44.475
- İlişkili Olmayan Tarafardan Ertelenmiş Gelirler		28.235	44.475
Kısa Vadeli Karşılıklar		481.034	473.777
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		157.984	256.396
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	323.050	217.381
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.309.798	1.533.479
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.309.798	1.533.479
Uzun Vadeli Yükümlülükler		160.268	205.452
Uzun Vadeli Borçlanmalar		70.802	71.481
- İlişkili Olmayan Tarafardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		70.802	71.481
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	70.802	71.481
Uzun Vadeli Karşılıklar		89.466	133.971
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		89.466	133.971
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.969.349	4.613.905
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.267.262	4.142.596
Ödenmiş Sermaye	11	322.508	322.508
Sermaye Düzeltme Farkları	11	277.613	277.613
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	11	154	154
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(27.833)	(22.268)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(27.833)	(22.268)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		207.944	207.944
- Yasal Yedekler	11	207.944	207.944
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	3.356.645	1.327.912
Net Dönem Karı veya Zararı		130.231	2.028.733
TOPLAM KAYNAKLAR		8.236.611	8.756.501

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
Kar veya Zarar Kısmı			
Hasılat		1.700.169	1.088.839
Satışların Maliyeti		(879.152)	(562.257)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		821.017	526.582
BRÜT KAR (ZARAR)		821.017	526.582
Genel Yönetim Giderleri		(112.771)	(47.031)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(525.619)	(271.211)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		36.075	12.957
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(31.199)	(2.834)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		187.503	218.463
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		95.741	183.881
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(9.958)	(53.360)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		273.286	348.984
Finansman Giderleri		(78.359)	(32.887)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		194.927	316.097
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(64.696)	(89.743)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12	(13.998)	(78.881)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	(50.698)	(10.862)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		130.231	226.354
DÖNEM KARI (ZARARI)		130.231	226.354
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		130.231	226.354
		130.231	226.354
Ana Ortaklığa Ait Dağıtılabilir Kar Üzerinden Hesaplanan Pay Başına Kazanç (tam TL)	13	0,40	0,70
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) Kısmı:			
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(5.565)	1.473
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(6.956)	1.841
- Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.391	(368)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12	1.391	(368)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(5.565)	1.473
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		124.666	227.827
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		124.666	227.827
		124.666	227.827

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/(İskontoları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	<i>Birikmiş Karlar/(Zararlar)</i>		Toplam Özkaynaklar
							Dönem Net Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(9.562)	124.392	1.007.231	1.204.233	2.926.569	2.926.569
Transfer	-	-	-	-	-	1.204.233	(1.204.233)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	1.473	-	-	226.354	227.827	227.827
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	226.354	226.354	226.354
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	1.473	-	-	-	1.473	1.473
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(8.089)	124.392	2.211.464	226.354	3.154.396	3.154.396
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>									
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(22.268)	207.944	1.327.912	2.028.733	4.142.596	4.142.596
Transfer	-	-	-	-	-	2.028.733	(2.028.733)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(5.565)	-	-	130.231	124.666	124.666
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	130.231	130.231	130.231
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(5.565)	-	-	-	(5.565)	(5.565)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(27.833)	207.944	3.356.645	130.231	4.267.262	4.267.262

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Dönem Karı (Zararı)		130.231	226.354
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		130.231	226.354
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6-7-8-9	191.668	115.037
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(3.858)	1.923
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	(4.195)	1.086
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		337	837
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		182.381	77.969
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		76.712	36.842
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		105.669	41.127
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		12.885	2.905
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(61.090)	(15.127)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		49.936	25.103
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		7.667	(9.032)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		16.372	1.961
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	(18.811)
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	(18.811)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12	64.696	89.743
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(7.874)	(409)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(7.874)	(409)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(26.047)	(131.609)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.156.986)	(355.419)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		140.889	(108.924)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler		140.889	(108.924)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış		(7.071)	(784)
Stoklardaki (Artışlar) Azalışlar İle İlgili Düzeltmeler		(7.071)	(784)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) Azalış		(447.906)	(403.233)
Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış ile İlgili Düzeltmeler		(194.503)	(109.573)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış		(306.423)	253.836
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) Artış ile İlgili Düzeltmeler		(306.423)	253.836
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) Artış		(102.051)	31.765
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) Artış		(102.051)	31.765
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer (Azalış) Artış ile İlgili Düzeltmeler		(16.240)	(33.061)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki (Azalış) Artış		(223.681)	14.555
		(223.681)	14.555
		(612.904)	7.683

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(226.585)	(77.801)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	12	(12.887)	(122.038)
İşletme Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(852.376)	(192.156)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.170	604
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.170	604
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(312.785)	(221.928)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(312.610)	(219.208)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(175)	(2.720)
Alınan faiz		62.868	14.399
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları		-	(229.213)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(241.747)	(436.138)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		220.000	2.439.470
Kredilerden Nakit Girişleri	5	220.000	2.439.470
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(166.448)	(1.880.984)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(166.448)	(1.880.984)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(17.309)	(5.518)
Ödenen Faiz		(76.562)	(10.494)
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan)/Sağlanan Net Nakit		(40.319)	542.474
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Azalış		(1.134.442)	(85.820)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		27.847	106.395
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış)/Artış		(1.106.595)	20.575
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	17	2.171.062	1.468.521
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		1.064.467	1.489.096

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup hisseleri 1989 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, BİST'e kayıtlı fiili dolaşımdaki pay oranı %4,31'dir (31 Aralık 2022: %4,31). Şirket'in esas kontrolü elinde tutan nihai ana ortağı %95,69 oranında pay ile International Beer Breweries Ltd.'dir ("IBBL") (Dipnot 11).

31 Mart 2023 itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş. ("Grup") bünyesinde istihdam edilen toplam ortalama personel sayısı 1.606 kişidir (31 Aralık 2022: 1.593).

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

Bağlı ortaklık

Şirket'in bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

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

Şirket, yurt içi pazarda satmak amacıyla üretmiş olduğu biranın tamamına yakın olan kısmını, %99,99 (31 Aralık 2022: %99,99) oranında hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş.'ye ("Tuborg Pazarlama" veya "Bağlı Ortaklık") satmakta, Tuborg Pazarlama ise bu ürünlerin yurt içi satış ve dağıtımını yapmaktadır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Türk Tuborg Bira ve Malt Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in Genel Kurul'u ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 ve 15 Temmuz 2016 tarihli duyurular ile KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi ile açıklanan formatlarına uygun olarak sunulmuştur.

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

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

b) Kullanılan para birimi

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

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) ("TMS 29") uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

ç) Konsolidasyona ilişkin esaslar

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

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

Şirket'in bağlı ortaklığının 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

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

Ana ortaklık dışı paylar muhasebenin önemlilik ilkesi doğrultusunda ayrıca raporlanmamıştır.

d) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.2.1 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 1	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması¹</i>
TMS 8	<i>Muhasebe Tamini Tanımı¹</i>
TMS 12	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi¹</i>
TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler¹</i>

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

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

2.2.2 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri¹</i>
TMS 1	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması¹</i>
TFRS 4	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması¹</i>
TFRS 16	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü¹</i>
TMS 1	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler¹</i>

¹ 1 Ocak 2024 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 31 Mart 2023 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

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

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	27.800	15.093
Diğer	3.370	1.399
	31.170	16.492

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Müşteri cari hesapları	1.519.141	1.688.559
Vadeli çekler ve alacak senetleri	75.095	57.942
Kredi kartı alacakları	67.173	72.160
	1.661.409	1.818.661
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(47.151)	(51.346)
	1.614.258	1.767.315

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2022: 1 ay).

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023
1 Ocak	(51.346)
Cari yıl içerisinde konusu kalmayan karşılık	8.939
Cari yıl içerisinde tahsil edilen karşılık	579
Cari yıl içerisinde ayrılan karşılık	(5.323)
31 Mart	(47.151)

Grup'un ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimi göz önünde bulundurularak gerekli karşılık ayrılmıştır. Ayrılan karşılık tutarının hesaplanmasında söz konusu alacaklar için alınmış olan teminat dikkate alınmaktadır. Grup yönetimi ayrılmış olan şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin ticari alacaklarda yer almadığına inanmaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar cari hesapları	774.110	1.042.934
Gider tahakkukları	75.593	101.180
	849.703	1.144.114

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2022: 1 ay).

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli banka kredileri						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	15,40	881.602	881.602	18,24	854.676	854.676
		881.602	881.602		854.676	854.676

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla banka kredilerinin tamamı kısa vadeli kredilerden oluşmakta olup ağırlıklı ortalama ödeme vadesi 21 Mayıs 2023'tür (31 Aralık 2022: 5 Nisan 2023).

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	(1.184.763)	(1.363.911)
Alınan yeni finansal borçlar	220.000	2.439.470
Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim ve faiz tahakkukları	(24.477)	(2.173)
Anapara ve faiz ödemeleri	(166.448)	(1.880.984)
Eksi: Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	1.106.595	(20.575)
31 Mart	(49.093)	(828.173)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 62.970 TL (31 Aralık 2022: 60.142 TL), uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar 70.802 TL'dir (31 Aralık 2022: 71.481 TL). Kiralama yükümlülüğünü oluşturan kontratların süresi 1 ile 5 yıl arasında değişmektedir.

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2023
<u>Binalar ve yerüstü düzenleri:</u>					
Maliyet değeri	3.868	-	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.823)	(18)	-	-	(2.841)
Net defter değeri	1.045				1.027

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

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak - 31 Mart 2023 tarihleri arasında elde edilen toplam kira geliri 252 TL (1 Ocak - 31 Mart 2022: 121 TL) tutarındadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan herhangi bir işletme gideri bulunmamaktadır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla maliyet bedellerinden birikmiş amortismanlarının indirilmesi suretiyle taşınan Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından tespit edilmiştir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi

	31 Mart 2023	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Ankara'da bulunan ticari gayrimenkul	23.160	-	-	23.160
İzmir'de bulunan ticari gayrimenkul	25.954	-	-	25.954

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7- MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2023
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	14.060	-	-	-	14.060
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	32.063	347	-	1.331	33.741
Binalar	145.202	363	-	1.250	146.815
Tesis, makine ve cihazlar	883.786	37	-	49.388	933.211
Mobilya ve demirbaşlar	2.641.249	148.909	(4.499)	75.399	2.861.058
Taşıtlar	28.039	1.292	(695)	-	28.636
Yapılmakta olan yatırımlar	172.895	119.455	-	(127.368)	164.982
	3.917.294	270.403	(5.194)	-	4.182.503
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(12.251)	(208)	-	-	(12.459)
Binalar	(88.552)	(2.066)	-	-	(90.618)
Tesis, makine ve cihazlar	(437.228)	(10.822)	-	-	(448.050)
Mobilya ve demirbaşlar	(1.359.454)	(159.107)	4.203	-	(1.514.358)
Taşıtlar	(13.669)	(872)	695	-	(13.846)
	(1.911.154)	(173.075)	4.898	-	(2.079.331)
Net defter değeri	2.006.140				2.103.172

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

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

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 123.766 TL (31 Mart 2022: 70.867 TL) tutarındaki kısmı üretim maliyetine, 61.757 TL (31 Mart 2022: 40.459 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 6.145 TL (31 Mart 2022: 3.711 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Taşıtlar	83.843	84.912
Binalar	29.184	23.961
	113.027	108.873

31 Mart 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait net kullanım hakkı varlıkları değişimi 20.216 TL olup ağırlıklı olarak taşıt kiralarnı içermektedir. Amortisman giderleri 16.062 TL'dir (31 Mart 2022: 10.481 TL).

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2023
Haklar	62.904	175	-	-	63.079
Birikmiş itfa payları	(38.784)	(2.513)	-	-	(41.297)
Net defter değeri	24.120				21.782

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

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Satış iskonto karşılığı	304.085	202.564
Diğer	18.965	14.817
	323.050	217.381

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla verilen banka teminat mektupları toplam 26.754 TL (31 Aralık 2022: 27.415 TL) tutarında olup Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	26.754	27.415
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.464.793	1.657.889
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	2.491.547	1.685.304

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022 : %0).

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Ödenmiş sermaye:

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 tam KR nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	500.000	500.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	322.508	322.508

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

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	TL	Hisse (%)	TL	Hisse (%)
International Beer Breweries Ltd.	308.597	95,69	308.597	95,69
Halka açık kısım	13.911	4,31	13.911	4,31
	322.508		322.508	

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Her biri 1 tam KR nominal değere sahip 32.250.825.300 adet (31 Aralık 2022: 32.250.825.300 adet) hisse bulunmaktadır. İmtiyazlı hisse yoktur.

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

b) Diğer özkaynak kalemleri:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sermaye düzeltmesi farkları	277.613	277.613
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	207.944	207.944
Paylara ilişkin primler	154	154
	485.711	485.711

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

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

c) Geçmiş yıllar karları:

Grup'un, Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlediği özet konsolide finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar karları 31 Mart 2023 itibarıyla 3.356.645 TL (31 Aralık 2022: 1.327.912 TL) tutarındadır.

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Dönem karı vergi varlığı:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kurumlar vergisi karşılığı	13.998	252.473
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(119.613)	(359.199)
Dönem karı vergi varlığı	(105.615)	(106.726)

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2023 yılı için %20'dir (31 Aralık 2022: %23). Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2022 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2022: %23). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 (31 Aralık 2022: %10) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

31 Mart 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Dönem vergi gideri	(13.998)	(78.881)
Ertelenmiş vergi gideri	(50.698)	(10.862)
	(64.696)	(89.743)

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerine ait vergi gider mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Vergi öncesi kar	194.927	316.097
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(38.985)	(71.130)
Vergiye tabi olmayan diğer düzeltmeler	(18.475)	(16.261)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(7.527)	(3.123)
İndirimler	291	771
Vergi gideri	(64.696)	(89.743)

Ertelenmiş vergiler:

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin özet konsolide finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden özet konsolide finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2022: %20).

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve bunların yol açtığı ertelenen vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.906.276)	381.232	(2.014.418)	402.860
Stoklar	(55.106)	11.021	(23.839)	4.768
Kıdem tazminatı karşılığı	(89.466)	17.919	(133.971)	26.820
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ve diğer karşılıklar	(157.984)	31.597	(256.396)	51.279
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı	(3.463)	693	(3.463)	693
Şüpheli alacak karşılığı	(11.651)	2.330	(15.876)	3.175
Diğer - net	(114.863)	22.969	(137.368)	27.473
		467.761		517.068

Buna göre:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	467.761	517.068
	467.761	517.068

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	517.068	87.125
Kar veya zarar etkisi	(50.698)	(10.862)
Diğer kapsamlı gelir tablosu etkisi	1.391	(368)
31 Mart	467.761	75.895

DİPNOT 13 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına esas kazanç, hissedarlara ait net dönem karının çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

		1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Net dönem karı	A	130.231	226.354
Beheri 1 tam KR nominal değerli hisse adedi	B	32.250.825.300	32.250.825.300
100 adet pay başına kazanç (tam TL)	A/B	0,40	0,70

31 Mart 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerinde pay başına kazanç ile seyreltilmiş pay başına kazanç arasında herhangi bir fark bulunmamaktadır.

DİPNOT 14 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	263	263
	263	263

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

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2023				31 Aralık 2022			
	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	Abd Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	2.887	74	29	865	20.829	1	910	2.628
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	412.057	10.179	10.412	55	927.698	25.110	22.923	58
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	398.416	21	19.026	1.417	230.805	11	11.323	4.359
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	813.360	10.274	29.467	2.337	1.179.332	25.122	35.156	7.045
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	55.156	-	2.646	-	12.844	-	643	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	55.156	-	2.646	-	12.844	-	643	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	868.516	10.274	32.113	2.337	1.192.176	25.122	35.799	7.045
10. Ticari Borçlar	(103.658)	(1.101)	(3.926)	(548)	(149.535)	(1.524)	(6.031)	(260)
11. Finansal Yükümlülükler	(11.778)	-	(564)	-	(10.309)	-	(515)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(115.436)	(1.101)	(4.490)	(548)	(159.844)	(1.524)	(6.546)	(260)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(20.778)	-	(995)	-	(16.934)	-	(846)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(20)	(1)	-	(1)	(1.013)	(53)	(1)	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(20.798)	(1)	(995)	(1)	(17.947)	(53)	(847)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(136.234)	(1.102)	(5.485)	(549)	(177.791)	(1.577)	(7.393)	(260)
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	732.282	9.172	26.628	1.788	1.014.385	23.545	28.406	6.785
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	278.730	9.152	4.956	372	771.749	23.587	16.441	2.426
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ihracat ve ithalat tutarları sırasıyla 130.920 TL ve 138.004 TL'dir.

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

1 OCAK - 31 Mart 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 2023:

	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	17.487	(17.487)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	17.487	(17.487)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	10.349	(10.349)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	10.349	(10.349)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	37	(37)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	37	(37)
TOPLAM (3+6+9)	27.873	(27.873)

31 Aralık 2022:

	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	44.023	(44.023)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	44.023	(44.023)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	32.909	(32.909)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	32.909	(32.909)
Diğer döviz'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	243	(243)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	243	(243)
TOPLAM (3+6+9)	77.175	(77.175)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yabancı paranın değer değişimlerinin özkaynaklar üzerinde net dönem karı üzerindeki etkileri haricinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 31 Mart 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Sermaye riski yönetimi

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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Toplam Yükümlülükler	3.969.349	4.613.905
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(1.064.467)	(2.171.062)
Net Borç	2.904.882	2.442.843
Toplam Özkaynaklar	4.267.262	4.142.596
Borç/Özkaynaklar Oranı	%68	%59

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri:

31 Mart 2023:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.064.467	-	1.064.467	17
Ticari Alacaklar	1.614.258	-	1.614.258	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari Borçlar	849.703	-	849.703	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	133.772	-	133.772	5
Banka Kredileri	881.602	-	881.602	5

31 Aralık 2022:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	2.171.062	-	2.171.062	17
Ticari Alacaklar	1.767.315	-	1.767.315	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari Borçlar	1.144.114	-	1.144.114	4
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	131.623	-	131.623	5
Banka Kredileri	854.676	-	854.676	5

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

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

1 OCAK - 31 Mart 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	1.055.515	1.156.970
- TL vadeli mevduat	517.640	167.200
- Avro vadeli mevduat	217.038	458.017
- ABD Doları vadeli mevduat	194.405	469.155
- TL vadesiz mevduat	125.876	62.126
- ABD Doları vadesiz mevduat	556	472
Nakit	218	238
Diğer(*)	8.734	1.013.854
	1.064.467	2.171.062

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 517.640 TL (31 Aralık 2022: 167.200 TL) tutarındaki vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %28,09 (31 Aralık 2022: %21,79) olup vadesi 16 Nisan 2023'tür (31 Aralık 2022: 2 Ocak 2023). 10.150 ABD Doları (31 Aralık 2022: 25.085 ABD Doları) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %4,61 (31 Aralık 2022: %3,37) olup vadesi 6 Nisan 2023'tür (31 Aralık 2022: 11 Ocak 2023). 10.412 Avro (31 Aralık 2022: 22.923 Avro) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %1,55 (31 Aralık 2022: %3,18) olup vadesi 24 Nisan 2023'tür (31 Aralık 2022: 13 Ocak 2023).

(*) TL cinsinden likit fonlardan oluşmakta olup ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %23,85'tir (31 Aralık 2022: %21,10).

Grup mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

.....