

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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	7-11
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11-12
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12-13
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	13-14
DİPNOT 6 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	14
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15
DİPNOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	16
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	17
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	17-18
DİPNOT 12 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	18-20
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	20
DİPNOT 14 FİNANSAL YATIRIMLAR	21
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU.....	22-23
DİPNOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR	24
DİPNOT 17 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.300.334	1.541.329
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.084.117	347.427
Finansal Yatırımlar		93.939	167
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	93.772	-
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	14	167	167
Ticari Alacaklar	4	786.841	849.027
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	936	326
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		785.905	848.701
Diğer Alacaklar		1.942	9.850
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.942	9.850
Stoklar		295.253	297.407
Peşin Ödenmiş Giderler		37.247	37.183
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		37.247	37.183
Diğer Dönen Varlıklar		995	268
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		995	268
Duran Varlıklar		1.109.725	993.885
Diğer Alacaklar		327	227
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		327	227
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	1.357	1.522
Maddi Duran Varlıklar	7	905.563	831.127
- Arazi ve Arsalar		14.073	14.073
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		11.523	9.960
- Binalar		57.650	61.152
- Tesis, Makine ve Cihazlar		367.323	376.174
- Taşıtlar		6.541	7.836
- Mobilya ve Demirbaşlar		415.121	352.040
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		33.332	9.892
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	42.360	28.925
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	7.966	9.932
- Haklar		7.966	9.932
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	38.513	27.390
Peşin Ödenmiş Giderler		113.639	94.762
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		113.639	94.762
TOPLAM VARLIKLAR		3.410.059	2.535.214

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

TÜRK TUBORG BİRA VE MALT SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.581.536	1.120.893
Kısa Vadeli Borçlanmalar		381.856	132.653
- İlişkili Olmayan Tarafalara Kısa Vadeli Borçlanmalar		381.856	132.653
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	7.668	17.332
- Banka Kredileri	5	374.188	115.321
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		-	24.297
- İlişkili Olmayan Tarafalara Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		-	24.297
- Banka Kredileri	5	-	24.297
Ticari Borçlar	4	316.216	234.212
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	3	5.064	4.281
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		311.152	229.931
Diğer Borçlar		52.082	43.167
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		52.082	43.167
Ertelenmiş Gelirler		1.050	912
- İlişkili Olmayan Tarafalardan Ertelenmiş Gelirler		1.050	912
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	79.769	33.201
Kısa Vadeli Karşılıklar		158.640	112.930
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		45.088	60.643
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	113.552	52.287
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		591.923	539.521
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		591.923	539.521
Uzun Vadeli Yükümlülükler		95.896	108.422
Uzun Vadeli Borçlanmalar		36.091	58.341
- İlişkili Olmayan Tarafalara Uzun Vadeli Borçlanmalar		36.091	58.341
- Banka Kredileri	5	-	48.593
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	36.091	9.748
Uzun Vadeli Karşılıklar		28.469	24.223
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		28.469	24.223
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	31.336	25.858
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.677.432	1.229.315
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.732.627	1.305.899
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)		(4.203)	(3.902)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(4.203)	(3.902)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		105.057	91.512
- Yasal Yedekler	11	105.057	91.512
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	604.469	180.555
Net Dönem Karı veya Zararı		427.029	437.459
TOPLAM KAYNAKLAR		3.410.059	2.535.214

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş			
		Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Önceki Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kar veya Zarar Kısmı					
Hasılat		1.818.097	871.339	1.576.434	722.670
Satışların Maliyeti		(863.941)	(371.332)	(709.741)	(281.735)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		954.156	500.007	866.693	440.935
BRÜT KAR (ZARAR)		954.156	500.007	866.693	440.935
Genel Yönetim Giderleri		(71.948)	(21.553)	(60.731)	(19.914)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(395.151)	(143.381)	(381.131)	(142.016)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		43.057	13.641	20.160	5.271
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(41.113)	(13.777)	(29.681)	(1.886)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		489.001	334.937	415.310	282.390
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		131.179	73.107	68.809	13.364
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(11.035)	(3.452)	(26.299)	(14.315)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		609.145	404.592	457.820	281.439
Finansman Giderleri		(60.717)	(19.314)	(84.840)	(29.855)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		548.428	385.278	372.980	251.584
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(121.399)	(84.294)	(80.817)	(51.170)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12	(126.961)	(82.555)	(81.944)	(51.966)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	5.562	(1.739)	1.127	796
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		427.029	300.984	292.163	200.414
DÖNEM KARI (ZARARI)		427.029	300.984	292.163	200.414
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		427.029	300.984	292.163	200.414
		427.029	300.984	292.163	200.414
Ana Ortaklığa Ait Dağıtılabilir Kar Üzerinden Hesaplanan 100 Adet Pay Başına Kazanç (tam TL)	13	1,32	0,93	0,91	0,62
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) Kısmı:					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(301)	433	(155)	454
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(384)	533	(194)	567
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		83	(100)	39	(113)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12	83	(100)	39	(113)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(301)	433	(155)	454
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		426.728	301.417	292.008	200.868
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		426.728	301.417	292.008	200.868
		426.728	301.417	292.008	200.868

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

<i>Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş</i>	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/(İskontoları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	<i>Birikmiş Karlar/(Zararlar)</i>		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynaklar
						Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)		
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.588)	18.642	362.420	427.671	1.405.420	1.405.420
Transferler	-	-	-	-	20.816	406.855	(427.671)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	52.054	(588.720)	-	(536.666)	(536.666)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(155)	-	-	292.163	292.008	292.008
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	292.163	292.163	292.163
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(155)	-	-	-	(155)	(155)
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.743)	91.512	180.555	292.163	1.160.762	1.160.762
<i>Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş</i>									
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(3.902)	91.512	180.555	437.459	1.305.899	1.305.899
Transferler	-	-	-	-	13.545	423.914	(437.459)	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(301)	-	-	427.029	426.728	426.728
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	427.029	427.029	427.029
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(301)	-	-	-	(301)	(301)
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	322.508	277.613	154	(4.203)	105.057	604.469	427.029	1.732.627	1.732.627

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Dönem Karı (Zararı)		427.029	292.163
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		427.029	292.163
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		316.746	313.045
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6-7-8-9	194.651	151.450
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.669	8.366
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	1.673	8.542
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(4)	(176)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		83.258	53.837
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		21.914	26.548
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	1.802
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		61.344	25.487
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.761	46.618
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(50.706)	(10.014)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		53.332	58.227
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	4	589	1.210
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	4	(1.454)	(2.805)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	552
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	552
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12	121.399	80.817
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(478)	(1.494)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(478)	(1.494)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(85.514)	(27.101)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		195.862	(306.132)
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler		59.924	(281.094)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	3	(610)	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	4	60.534	(281.094)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.808	(1.797)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.808	(1.797)
Stoklardaki (Azalışlar) Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		2.158	3.407
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) Azalış		(18.941)	(66.741)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		83.458	(8.518)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3	783	(920)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	82.675	(7.598)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.915	3.513
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)		8.915	3.513
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		138	(3.198)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		52.402	48.296
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		52.402	48.296
		939.637	299.076

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(33.607)	(32.157)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(79)	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(80.393)	(42.372)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit		825.558	224.547
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.094	3.490
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.094	3.490
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(251.160)	(252.581)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(250.161)	(252.375)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(999)	(206)
Alınan faiz		51.885	10.014
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		-	599.921
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları		(93.772)	(204.344)
Yatırım Faaliyetlerinde (Kullanılan)/Sağlanan Nakit		(291.953)	156.500
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.957.295	3.240.170
Kredilerden Nakit Girişleri		1.957.295	3.240.170
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.766.513)	(2.965.133)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.766.513)	(2.965.133)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(20.663)	(3.674)
Ödenen Temettümler		-	(536.666)
Ödenen Faiz		(42.094)	(53.482)
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan/(Kullanılan) Nakit		128.025	(318.785)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		661.630	62.262
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		75.060	6.182
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		736.690	68.444
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	17	347.427	146.537
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		1.084.117	214.981

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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, yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda satılmak üzere bira ve malt üretimi ile bunların satışı ve dağıtımıdır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup hisseleri 1989 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, BİST'e kayıtlı fiili dolaşımında %4,31 (31 Aralık 2019: %4,31) oranında hissesi mevcuttur. Şirket'in esas kontrolü elinde tutan nihai ana ortağı %95,69 oranında pay ile International Beer Breweries Ltd.'dir ("IBBL") (Dipnot 11).

30 Eylül 2020 itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklığı konumundaki Tuborg Pazarlama A.Ş. ("Grup") bünyesinde istihdam edilen toplam ortalama personel sayısı 1.465 kişidir (31 Aralık 2019: 1.434).

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, yurtiçi pazarda satmak amacıyla üretmiş olduğu biranın tamamına yakın olan kısmını, %99,99 (31 Aralık 2019: %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 yurtiçi satış ve dağıtımını yapmaktadır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Türk Tuborg Bira ve Malt Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2020 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 Muhasebe Standartları'na ("TMS") 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. Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

b) Kullanılan para birimi

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

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

ç) Konsolidasyona ilişkin esaslar

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

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

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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.

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 konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

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

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

Ana ortaklık dışı paylar muhasebenin önemlilik ilkesi doğrultusunda ayrıca raporlanmamıştır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

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

d) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.2.1 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7	<i>Gösterge Faiz Oranı Reformundaki Değişiklikler¹</i>
TFRS 3	<i>İşletme Tanımındaki Değişiklikler¹</i>
TFRS 16	<i>Kiralamalara İlişkin Değişiklikler¹</i>
TMS 1 ve TMS 8	<i>Önemlilik Tanımındaki Değişiklikler¹</i>

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

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

TFRS 16 Kiralamalar Standardı

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar.

UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

2.2.2 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

TMS 1	<i>Finansal Tabloların Sunuluşu Değişiklikleri¹</i>
TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri¹</i>
TMS 16	<i>Maddi Duran Varlıklarda Değişiklikler¹</i>
TFRS 3	<i>İşletme Tanımındaki Değişiklikler¹</i>
TMS 37	<i>Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklarda Değişiklikler¹</i>
TMS 41	<i>Tarımsal Faaliyetlerde Değişiklikler¹</i>
TFRS 9	<i>Finansal Araçlarda Değişiklikler¹</i>

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

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 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.

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

936 TL (31 Aralık 2019: 326 TL).

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Desa Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Desa Enerji")	4.978	4.163
Diğer	86	118
	5.064	4.281

İlişkili taraflara ticari borçların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2019: 1 ay).

c) Mal ve hizmet satışları:

5.588 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2019: Yoktur).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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 (Devamı)

ç) Mal ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Desa Enerji	30.253	13.041	27.340	11.780
Diğer	1.721	1.307	1.082	344
	31.974	14.348	28.422	12.124

Desa Enerji'den elektrik ve kızgın su alımı yapılmaktadır.

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	15.321	6.858	12.287	4.570
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-	-	-
Diğer	106	86	93	20
	15.427	6.944	12.380	4.590

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Müşteri cari hesapları	609.589	671.545
Kredi kartı alacakları	184.512	162.561
Vadeli çekler ve alacak senetleri	56.339	76.868
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 3)	936	326
	851.376	911.300
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(58.623)	(56.950)
Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(5.912)	(5.323)
	786.841	849.027

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gelir için kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL cinsinden ticari alacaklar için yıllık %12,70 (31 Aralık 2019: %11,14) olup söz konusu alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2019: 1 ay).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(56.950)	(44.341)
Cari yıl içerisinde tahsil edilen karşılık	452	706
Cari yıl içerisinde konusu kalmayan karşılık	16.086	5.847
Cari yıl içerisinde ayrılan karşılık	(18.211)	(15.095)
30 Eylül	(58.623)	(52.883)

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

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar cari hesapları	269.887	208.704
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	5.064	4.281
Gider tahakkukları	44.020	22.528
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(2.755)	(1.301)
	316.216	234.212

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansal gider için kullanılan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL cinsinden ticari borçlar için yıllık %12,89 (31 Aralık 2019: %11,16) olup ticari borçların ortalama vadesi 1 aydır (31 Aralık 2019: 1 ay).

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı	Etkin Faiz Oranı(%)	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli banka kredileri						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	8,26	374.188	374.188	10,20	115.321	115.321
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	-	-	-	10,55	24.297	24.297
Kısa vadeli banka kredileri		374.188	374.188		139.618	139.618
Uzun vadeli banka kredileri						
Sabit Faiz Oranlı - TL (*)	-	-	-	10,55	48.593	48.593
Uzun vadeli banka kredileri					48.593	48.593
Toplam		374.188	374.188		188.211	188.211

(*) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla banka kredilerinin tamamı kısa vadeli kredilerden oluşmakta olup ağırlıklı ortalama ödeme vadesi 26 Şubat 2021'dir (31 Aralık 2019: kısa vadeli banka kredileri için 20 Ağustos 2020 ve uzun vadeli banka kredileri için 18 Kasım 2021'dir).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 hesap dönemleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(132.136)	(442.474)
TFRS 16 geçiş etkisi	-	(26.870)
Alınan yeni finansal borçlar	1.957.295	3.240.171
Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim	16.679	55.496
Anapara ödemeleri	(1.766.513)	(2.962.410)
Faiz tahakkukları	(4.805)	(1.362)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri ve menkul kıymetlerdeki değişim	(736.690)	308.338
30 Eylül	(666.170)	170.889

DİPNOT 6 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Binalar ve yerüstü düzenleri:					
Maliyet değeri	3.868	-	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.346)	(165)	-	-	(2.511)
Net defter değeri	1.522				1.357

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2019
Binalar ve yerüstü düzenleri:					
Maliyet değeri	3.815	53	-	-	3.868
Birikmiş amortisman	(2.127)	(164)	-	-	(2.291)
Net defter değeri	1.688				1.577

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden 1 Ocak - 30 Eylül 2020 tarihleri arasında elde edilen toplam kira geliri 213 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 175 TL) tutarındadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan herhangi bir işletme gideri bulunmamaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maliyet bedellerinden birikmiş amortismanlarının indirilmesi suretiyle taşınan Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından tespit edilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi

	30 Eylül 2020	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Ankara'da bulunan ticari gayrimenkul	5.705	-	-	5.705
İzmir'de bulunan ticari gayrimenkul	4.535	-	-	4.535

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	14.073	-	-	-	14.073
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	20.536	760	-	1.128	22.424
Binalar	128.793	181	-	982	129.956
Tesis, makine ve cihazlar	712.387	1.160	(18)	13.702	727.231
Mobilya ve demirbaşlar	809.296	200.930	(4.509)	7.648	1.013.365
Taşıtlar	14.961	230	(148)	-	15.043
Yapılmakta olan yatırımlar	9.892	46.900	-	(23.460)	33.332
	1.709.938	250.161	(4.675)	-	1.955.424
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(10.576)	(325)	-	-	(10.901)
Binalar	(67.641)	(4.665)	-	-	(72.306)
Tesis, makine ve cihazlar	(336.213)	(23.699)	4	-	(359.908)
Mobilya ve demirbaşlar	(457.256)	(144.899)	3.911	-	(598.244)
Taşıtlar	(7.125)	(1.521)	144	-	(8.502)
	(878.811)	(175.109)	4.059	-	(1.049.861)
Net defter değeri	831.127				905.563

1 Ocak - 30 Eylül 2019 hesap dönemi içindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2019
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	13.831	242	-	-	14.073
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	19.657	75	-	127	19.859
Binalar	113.938	1.706	(165)	7.646	123.125
Tesis, makine ve cihazlar	630.560	160	-	37.084	667.804
Mobilya ve demirbaşlar	575.612	178.564	(5.672)	9.707	758.211
Taşıtlar	13.678	1.134	(177)	-	14.635
Yapılmakta olan yatırımlar	9.172	70.441	-	(54.564)	25.049
	1.376.448	252.322	(6.014)	-	1.622.756
Birikmiş Amortisman:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(10.209)	(273)	-	-	(10.482)
Binalar	(62.168)	(4.030)	22	-	(66.176)
Tesis, makine ve cihazlar	(309.035)	(20.338)	-	-	(329.373)
Mobilya ve demirbaşlar	(307.174)	(111.522)	3.829	-	(414.867)
Taşıtlar	(5.393)	(1.436)	167	-	(6.662)
	(693.979)	(137.599)	4.018	-	(827.560)
Net defter değeri	682.469				795.196

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 121.686 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 94.787 TL) tutarındaki kısmı üretim maliyetine, 66.129 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 51.019 TL) tutarındaki kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine ve 6.836 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 5.644 TL) tutarındaki kısmı ise genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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

Kullanım hakkı varlıklarının 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman ve itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2020:

	Taahhütler	Binalar	Toplam
Kullanım hakkı varlığı - brüt	64.963	9.761	74.724
Kullanım hakkı varlığı amortismanı	(26.867)	(5.497)	(32.364)
Kullanım hakkı varlığı - net	38.096	4.264	42.360

1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap dönemine ait kullanım hakkı varlıkları hareketleri ağırlıklı olarak araç kiralama sözleşmelerinden kaynaklanmakta olup ortalama kiralama süresi 3 yıldır.

1 Ocak - 31 Aralık 2019:

	Taahhütler	Binalar	Toplam
Kullanım hakkı varlığı - brüt	37.921	6.956	44.877
Kullanım hakkı varlığı amortismanı	(13.871)	(2.081)	(15.952)
Kullanım hakkı varlığı - net	24.050	4.875	28.925

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kiralama yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri	(7.668)	(17.332)
Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	(36.091)	(9.748)
	(43.759)	(27.080)

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 hesap dönemlerindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Haklar	32.425	999	-	-	33.424
Birikmiş itfa payları	(22.493)	(2.965)	-	-	(25.458)
Net defter değeri	9.932				7.966
	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2019
Haklar	27.732	206	-	-	27.938
Birikmiş itfa payları	(20.183)	(2.349)	-	-	(22.532)
Net defter değeri	7.549				5.406

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İskonto satış karşılığı	98.662	40.046
Diğer	14.890	12.241
	113.552	52.287

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler:

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla verilen banka teminat mektupları toplam 7.779 TL (31 Aralık 2019: 9.753 TL) tutarında olup Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.779	9.753
i. TL	7.779	9.753
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	532.392	470.912
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişiler'in 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 Maddeler'i 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	-	-
	540.171	480.665

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %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 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	500.000	500.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	322.508	322.508

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

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	TL	Hisse (%)	TL	Hisse (%)
International Beer Breweries Ltd.	308.597	95,69	308.597	95,69
Halka açık kısım	13.911	4,31	13.911	4,31
	322.508		322.508	

Her biri 1 tam KR nominal değere sahip 32.250.825.300 adet (31 Aralık 2019: 32.250.825.300 adet) hisse bulunmaktadır. İmtiyazlı hisse yoktur.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

	Tarihi Değer	Endekslenmiş Değer	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	322.508	600.121	277.613
b) Diğer özkaynak kalemleri:			
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sermaye düzeltmesi farkları		277.613	277.613
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		105.057	91.512
Paylara ilişkin primler		154	154
		382.824	369.279

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 Muhasebe Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

c) Geçmiş yıllar karları:

Grup'un, Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca düzenlediği özet konsolide finansal durum tablosunda göstermiş olduğu geçmiş yıllar karları 30 Eylül 2020 itibarıyla 604.469 TL (31 Aralık 2019: 180.555 TL) tutarındadır.

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

Dönem karı vergi yükümlülüğü:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar vergisi karşılığı	126.961	115.648
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(47.192)	(82.447)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	79.769	33.201

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan Şirket'in bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği özet 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 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğü giren Bazı Vergi Kanunlarında değişiklik yapılmasına dair Kanun doğrultusunda 2020 yılı için %20'den %22'ye çıkarılmıştır (31 Aralık 2019: %22). Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22'dir (31 Aralık 2019: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (31 Aralık 2019: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Dönem vergi gideri	(126.961)	(82.555)	(81.944)	(51.966)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	5.562	(1.739)	1.127	796
	(121.399)	(84.294)	(80.817)	(51.170)

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 hesap dönemlerine ait vergi gider mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Vergi öncesi kar	548.428	372.980
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(120.654)	(82.056)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(7.658)	(3.283)
Vergiye tabi olmayan diğer düzeltmeler	5.755	2.964
İndirimler	1.158	1.558
Vergi gideri	(121.399)	(80.817)

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. 2020 yılında gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %22 olup 2021 ve sonraki dönemlerdeki geçici farkların iptalleri için %20 kullanılmıştır (31 Aralık 2019: %22).

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 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)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve bunların yol açtığı ertelenen vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	33.018	(6.627)	36.138	(7.251)
Stoklar	(12.084)	2.659	(8.050)	1.771
Kıdem tazminatı karşılığı	(28.469)	5.719	(24.223)	4.870
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ve diğer karşılıklar	(45.088)	9.920	(60.643)	13.342
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığı	(3.463)	693	(3.463)	693
Şüpheli alacak karşılığı	(25.092)	5.520	(24.317)	5.350
Diğer - net	52.196	(10.707)	79.697	(17.243)
		7.177		1.532

Buna göre:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	38.513	27.390
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(31.336)	(25.858)
	7.177	1.532

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	1.532	337
Kar veya zarar etkisi	5.562	1.127
Diğer kapsamlı gelir tablosu etkisi	83	39
30 Eylül	7.177	1.503

DİPNOT 13 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	
Net dönem karı	A	427.029	300.984	292.163	200.414
Beheri 1 tam KR nominal değerli hisse adedi	B	32.250.825.300	32.250.825.300	32.250.825.300	32.250.825.300
100 adet pay başına kazanç (tam TL)	A/B	1,32	0,93	0,91	0,62

30 Eylül 2020 ve 2019 hesap dönemlerinde pay başına kazanç ile seyreltilmiş pay başına kazanç arasında herhangi bir fark bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	93.772	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	167	167
	93.939	167

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

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Mevduat ve mevduat sertifikaları	93.772	-
	93.772	-

Grup kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği takdirde finansal varlıkları gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar içerisinde sınıflandırmakta olup söz konusu finansal yatırımların tamamı aktif piyasalarda işlem görmeleri sebebiyle 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla geçerli olan piyasa fiyatları üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

Mevduat ve mevduat sertifikaları ABD Doları cinsinden olup ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %0,20'dir (31 Aralık 2019: Yoktur.).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2020				31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	5.604	605	14	752	1.476	225	21	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	433.297	28.816	22.816	35	145.370	7.702	14.971	52
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	50.568	14	5.492	327	22.190	6	3.146	1.232
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	489.469	29.435	28.322	1.114	169.036	7.933	18.138	1.284
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	11.112	-	1.217	-	5.884	-	885	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	11.112	-	1.217	-	5.884	-	885	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	500.581	29.435	29.539	1.114	174.920	7.933	19.023	1.284
10. Ticari Borçlar	(28.270)	(48)	(3.056)	-	(22.660)	(840)	(2.503)	(1.024)
11. Finansal Yükümlülükler	(2.775)	-	(304)	-	(3.492)	-	(525)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	(909)	(153)	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(31.045)	(48)	(3.360)	-	(27.061)	(993)	(3.028)	(1.024)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(12.633)	-	(1.384)	-	(18.502)	-	(2.782)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(12.633)	-	(1.384)	-	(18.502)	-	(2.782)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(43.678)	(48)	(4.744)	-	(45.563)	(993)	(5.810)	(1.024)
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)	456.903	29.387	24.795	1.114	129.357	6.940	13.213	260
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	395.223	29.373	18.086	787	102.192	7.087	9.182	(972)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ihracat ve ithalat tutarları sırasıyla 86.011 TL ve 263.099 TL'dir (31 Aralık 2019: 113.487 TL ve 340.172 TL).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Eylül 2020:

	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	22.945	(22.945)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	22.945	(22.945)
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	22.633	(22.633)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	22.633	(22.633)
Diğer dövizin TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	112	(112)
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	112	(112)
TOPLAM (3+6+9)	45.690	(45.690)

31 Aralık 2019:

	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	4.212	(4.212)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	4.212	(4.212)
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	7.956	(7.956)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	7.956	(7.956)
Diğer dövizin TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(97)	97
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	(97)	97
TOPLAM (3+6+9)	12.071	(12.071)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı paranın değer değişimlerinin özkaynaklar üzerinde net dönem karı üzerindeki etkileri haricinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri:

30 Eylül 2020:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	1.084.117	-	1.084.117	17
Ticari alacaklar	786.841	-	786.841	4
Finansal yatırımlar	-	93.772	93.772	14
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka kredileri	374.188	-	374.188	5
Ticari borçlar	316.216	-	316.216	4
Kiralama işlemlerinden borçlar	43.759	-	43.759	8

31 Aralık 2019:

	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	347.427	-	347.427	17
Ticari alacaklar	849.027	-	849.027	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Banka kredileri	188.211	-	188.211	5
Ticari borçlar	234.212	-	234.212	4
Kiralama işlemlerinden borçlar	27.080	-	27.080	8

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

DİPNOT 17 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bankalar	1.083.964	347.304
- TL vadeli mevduat	729.591	196.260
- Avro vadeli mevduat	208.270	99.568
- ABD Doları vadeli mevduat	131.353	45.753
- TL vadesiz mevduat	14.750	5.723
Nakit	153	123
	1.084.117	347.427

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 729.591 TL (31 Aralık 2019: 196.260 TL) tutarındaki vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %12,62 (31 Aralık 2019: %10,38) olup ağırlıklı ortalama vadesi 22 Ekim 2020'dir (31 Aralık 2019: 3 Ocak 2020). 16.823 ABD Doları (31 Aralık 2019: 7.702 ABD Doları) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %1,42 (31 Aralık 2019: %2,06) olup vadesi 9 Ekim 2020'dir (31 Aralık 2019: 12 Ocak 2020). 22.816 Avro (31 Aralık 2019: 14.971 Avro) tutarındaki vadeli mevduatın faiz oranı yıllık %0,95 (31 Aralık 2019: %0,19) olup vadesi 19 Ekim 2020'dir (31 Aralık 2019: 30 Ocak 2020).