

**ANADOLU EFES BİRACILIK VE  
MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2021 TARİHLİ  
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

### İÇİNDEKİLER

### Sayfa

<b>Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu .....</b>	<b>1-2</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu .....</b>	<b>3</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu .....</b>	<b>4</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu .....</b>	<b>5</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu .....</b>	<b>6</b>
<b>Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar .....</b>	<b>7-46</b>
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu..... 7-9
Not 2	Ara Dönem Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar ..... 9-15
Not 3	İşletme Birleşmeleri..... 15-16
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama..... 17-19
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri ..... 20
Not 6	Finansal Yatırımlar ..... 20
Not 7	Kısa ve Uzun Vadeli Borçlanmalar ..... 20-22
Not 8	Türev Araçlar ..... 23-24
Not 9	Diğer Alacak ve Borçlar..... 24-25
Not 10	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar ..... 25
Not 11	Kullanım Hakkı Varlıkları..... 26
Not 12	Maddi Duran Varlıklar ..... 27
Not 13	Maddi Olmayan Duran Varlıklar..... 28
Not 14	Şerefiye..... 29
Not 15	Sermaye Yedekleri ve Diğer Özkaynak Kalemleri..... 29
Not 16	Taahhütler, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler..... 30-31
Not 17	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler ..... 32
Not 18	Diğer Varlık ve Yükümlülükler..... 33
Not 19	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / Giderler ..... 34
Not 20	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler ..... 35
Not 21	Finansman Gelirleri / Giderleri..... 35
Not 22	Vergi Varlık ve Yükümlülükleri..... 36
Not 23	Hisse Başına Kazanç ..... 37
Not 24	Kar Dağıtımını ..... 37
Not 25	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler..... 38
Not 26	İlişkili Taraf Açıklamaları ..... 38-40
Not 27	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi ..... 40-44
Not 28	Finansal Araçlar (Gerçeğe uygun değer açıklamaları ve Finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar)..... 44-45
Not 29	Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar ..... 45-46
Not 30	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar..... 46

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Sınıflandırılmış (Not 2)
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<b>VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	9.339.568	8.524.950
Finansal Yatırımlar	6	2.176	23.164
Ticari Alacaklar		4.942.393	2.745.025
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26	508.181	322.831
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.434.212	2.422.194
Diğer Alacaklar	9	269.604	162.530
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26	204.037	115.371
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		65.567	47.159
Türev Araçlar	8	130.607	135.109
Stoklar		3.735.777	2.708.747
Peşin Ödenmiş Giderler	17	911.309	660.555
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		306.583	289.661
Diğer Dönen Varlıklar	18	540.264	457.722
- İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		45.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		495.264	457.722
<b>Ara Toplam</b>		<b>20.178.281</b>	<b>15.707.463</b>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	25	-	15.095
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>20.178.281</b>	<b>15.722.558</b>
Finansal Yatırımlar		804	799
Ticari Alacaklar		2.142	1.792
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.142	1.792
Diğer Alacaklar	9	85.734	67.529
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26	17.409	19.266
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		68.325	48.263
Türev Araçlar	8	13.379	8.279
Maddi Duran Varlıklar	12	14.734.393	12.592.066
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	316.569	327.253
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		25.616.647	20.466.958
- Şerefiye	14	5.796.238	3.299.250
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	19.820.409	17.167.708
Peşin Ödenmiş Giderler	17	317.192	430.999
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	1.379.451	942.314
Diğer Duran Varlıklar	18	841	821
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>42.467.152</b>	<b>34.838.810</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>62.645.433</b>	<b>50.561.368</b>

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Sınıflandırılmış (Not 2)
<b>KAYNAKLAR</b>				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	1.865.952		2.327.687
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.865.952		2.327.687
- Banka Kredileri	7a	1.865.751		2.327.494
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7b	201		193
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	768.483		656.805
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		768.483		656.805
- Banka Kredileri	7a	631.135		513.660
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7b	81.333		112.362
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	7a	56.015		30.783
Ticari Borçlar		9.846.499		6.196.323
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26	592.456		569.046
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		9.254.043		5.627.277
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		154.015		113.117
Diğer Borçlar	9	2.856.870		2.305.485
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.856.870		2.305.485
Türev Araçlar	8	236.546		78.280
Ertelemiş Gelirler	17	120.328		130.976
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		231.203		127.950
Kısa Vadeli Karşılıklar		358.420		174.542
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		284.366		139.468
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		74.054		35.074
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	490.316		430.938
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>16.928.632</b>		<b>12.542.103</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	11.931.158		9.180.122
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		11.931.158		9.180.122
- Banka Kredileri	7a	1.974.458		1.816.654
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7b	280.747		257.907
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	7a	9.675.953		7.105.561
Ticari Borçlar		92.463		49.528
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		92.463		49.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.155		1.155
Diğer Borçlar	9	5.989		4.417
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		5.989		4.417
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	10	161.928		57.241
Türev Araçlar	8	262.962		213.420
Ertelemiş Gelirler	17	15.333		7.531
Uzun Vadeli Karşılıklar		258.332		230.367
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		258.332		230.367
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	22	3.650.532		3.257.472
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	18	3.681		3.284
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>16.383.533</b>		<b>13.004.537</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>14.162.355</b>		<b>12.805.764</b>
Ödenmiş Sermaye	15	592.105		592.105
Sermaye Düzeltme Farkları	15	63.583		63.583
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		204.017		1.364.733
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		6.773		6.773
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(31.923)		(32.151)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(31.923)		(32.151)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		5.660.325		4.409.983
- Yabancı Para Çevirim Farkları		8.601.761		6.481.026
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(2.941.436)		(2.071.043)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	372.939		372.939
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		6.027.799		5.213.040
Net Dönem Karı veya Zararı		1.266.737		814.759
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>15.170.913</b>		<b>12.208.964</b>
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>29.333.268</b>		<b>25.014.728</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>62.645.433</b>		<b>50.561.368</b>

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2)			
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	4	28.333.587	11.787.025	20.323.648	8.739.913
Satışların Maliyeti (-)		(18.094.195)	(7.418.898)	(12.798.355)	(5.217.982)
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>		<b>10.239.392</b>	<b>4.368.127</b>	<b>7.525.293</b>	<b>3.521.931</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.821.078)	(649.982)	(1.440.804)	(509.566)
Satış, Dağıtım ve Pazarlama Giderleri (-)		(5.105.151)	(1.972.759)	(3.756.343)	(1.446.696)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	499.256	163.685	474.979	145.066
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(438.531)	(131.772)	(687.214)	(259.577)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	4	<b>3.373.888</b>	<b>1.777.299</b>	<b>2.115.911</b>	<b>1.451.158</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	770.859	170.764	407.708	20.493
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(244.170)	(217.252)	(51.744)	(23.140)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	10	(195.132)	(22.804)	(223.967)	(153.806)
<b>FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	4	<b>3.705.445</b>	<b>1.708.007</b>	<b>2.247.908</b>	<b>1.294.705</b>
Finansman Gelirleri	21	1.483.452	469.866	1.375.998	519.319
Finansman Giderleri (-)	21	(2.012.129)	(844.450)	(1.837.218)	(592.470)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	4	<b>3.176.768</b>	<b>1.333.423</b>	<b>1.786.688</b>	<b>1.221.554</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	4	(751.211)	(244.073)	(512.521)	(276.686)
- Dönem Vergi Gideri (-)		(817.199)	(299.773)	(494.948)	(259.924)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		65.988	55.700	(17.573)	(16.762)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>2.425.557</b>	<b>1.089.350</b>	<b>1.274.167</b>	<b>944.868</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	25	-	-	(4.422)	201
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>2.425.557</b>	<b>1.089.350</b>	<b>1.269.745</b>	<b>945.069</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>		<b>2.425.557</b>	<b>1.089.350</b>	<b>1.269.745</b>	<b>945.069</b>
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.158.820	532.907	580.910	496.083
- Ana Ortaklık Payları		1.266.737	556.443	688.835	448.986
<b>Pay Başına Kazanç (Kayıp) (Tam TL)</b>	23	<b>2,1394</b>	<b>0,9398</b>	1,1634	0,7583
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Kayıp) (Tam TL)</b>	23	<b>2,1394</b>	<b>0,9398</b>	1,1708	0,7579
<b>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Kayıp) (Tam TL)</b>	23	-	-	(0,0075)	0,0003

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT  
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

	Yeniden Düzenlenmiş (Not 2)			
	Bağımsız Denetimden Geçmemiş		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>	<b>2.425.557</b>	<b>1.089.350</b>	1.269.745	945.069
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>				
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>228</b>	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	<b>304</b>	-	-	-
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer</b>	<b>(76)</b>	-	-	-
Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	<b>(76)</b>	-	-	-
- <i>Ertelemiş Vergi Geliri (Gideri)</i>	<i>(76)</i>	-	-	-
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>3.171.869</b>	<b>243.488</b>	1.381.645	1.039.279
Yabancı Para Çevirim Farkları	<b>4.371.217</b>	<b>414.168</b>	2.422.071	1.491.401
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	<b>(182.872)</b>	<b>(25.187)</b>	258.823	223.330
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) (Not 27)	<b>(1.276.157)</b>	<b>(178.151)</b>	(1.637.860)	(845.726)
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı</b>	<b>259.681</b>	<b>32.658</b>	338.611	170.274
Gelire İlişkin Vergiler	<b>259.681</b>	<b>32.658</b>	338.611	170.274
- <i>Ertelemiş Vergi Geliri (Gideri)</i>	<i>259.681</i>	<i>32.658</i>	<i>338.611</i>	<i>170.274</i>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>3.172.097</b>	<b>243.488</b>	1.381.645	1.039.279
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>5.597.654</b>	<b>1.332.838</b>	2.651.390	1.984.348
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin (Giderin) Dağılımı:</b>				
- <i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>	<i>3.080.347</i>	<i>658.908</i>	<i>1.550.880</i>	<i>1.303.029</i>
- <i>Ana Ortaklık Payları</i>	<i>2.517.307</i>	<i>673.930</i>	<i>1.100.510</i>	<i>681.319</i>

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ (İskontoları)	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar					
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/( Kayıpları) (*)	Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları) (*)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
Önceki Dönem (1 Ocak – 30 Eylül 2020)	Dönem başı bakiyeler	592.105	63.583	2.434.374	6.773	(27.978)	5.712.414	(1.189.955)	372.939	4.178.879	1.034.161	13.177.295	11.203.005	24.380.300
	Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	1.034.161	(1.034.161)	-	-	-
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	1.295.318	(883.643)	-	-	688.835	1.100.510	1.550.880	2.651.390
	- Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	688.835	688.835	580.910	1.269.745
	- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	1.295.318	(883.643)	-	-	-	411.675	969.970	1.381.645
	Kar Payları (Not 24)	-	-	(1.069.641)	-	-	-	-	-	-	-	(1.069.641)	(152.016)	(1.221.657)
	Dönem sonu bakiyeler	592.105	63.583	1.364.733	6.773	(27.978)	7.007.732	(2.073.598)	372.939	5.213.040	688.835	13.208.164	12.601.869	25.810.033
Cari Dönem (1 Ocak – 30 Eylül 2021)	Dönem başı bakiyeler	592.105	63.583	1.364.733	6.773	(32.151)	6.481.026	(2.071.043)	372.939	5.213.040	814.759	12.805.764	12.208.964	25.014.728
	Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	814.759	(814.759)	-	-	-
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	228	2.120.735	(870.393)	-	-	1.266.737	2.517.307	3.080.347	5.597.654
	- Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.266.737	1.266.737	1.158.820	2.425.557
	- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	228	2.120.735	(870.393)	-	-	-	1.250.570	1.921.527	3.172.097
	Kar Payları (Not 24)	-	-	(1.160.716)	-	-	-	-	-	-	-	(1.160.716)	(436.615)	(1.597.331)
	Bağlı Ortaklık Edinimi (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318.217	318.217
Dönem sonu bakiyeler	592.105	63.583	204.017	6.773	(31.923)	8.601.761	(2.941.436)	372.939	6.027.799	1.266.737	14.162.355	15.170.913	29.333.268	

(\*) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları.

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
<b>İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>6.448.420</b>	4.402.418
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)		<b>2.425.557</b>	1.274.167
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)		-	(4.422)
<b>Dönem Net Karının Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>2.999.827</b>	2.830.163
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	4	<b>1.674.244</b>	1.521.139
Değer düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	29	<b>224.714</b>	83.700
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	29	<b>77.182</b>	59.905
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	29	<b>638.849</b>	331.948
Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		<b>178.223</b>	406.698
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	29	<b>(57.121)</b>	4.270
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	<b>195.132</b>	223.967
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		<b>751.211</b>	512.521
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	20	<b>(261.615)</b>	(27.594)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi	20	<b>(455.377)</b>	(279.931)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		<b>34.385</b>	(6.460)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>1.709.020</b>	544.841
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		<b>(2.208.115)</b>	(889.798)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		<b>151.271</b>	(134.403)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		<b>(789.117)</b>	(559.450)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		<b>3.525.945</b>	1.656.801
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		<b>1.029.036</b>	471.691
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>7.134.404</b>	4.644.749
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		<b>(40.506)</b>	(38.140)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		<b>(645.478)</b>	(204.191)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(3.544.505)</b>	(1.189.482)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	10	<b>(87.000)</b>	(126.392)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		<b>347.720</b>	76.237
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	<b>(1.750.791)</b>	(1.139.327)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları	3, 29	<b>(2.054.434)</b>	-
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(2.449.288)</b>	(1.242.789)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7a	<b>8.426.816</b>	4.361.796
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7a	<b>(7.938.821)</b>	(4.790.359)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7b	<b>(125.457)</b>	(136.746)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		<b>1.864</b>	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		<b>(66.986)</b>	-
Ödenen Temettüleri		<b>(2.210.945)</b>	(604.393)
Ödenen Faiz	7a	<b>(767.528)</b>	(486.562)
Alınan Faiz		<b>160.952</b>	179.557
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	29	<b>70.817</b>	233.918
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ARTIŞ</b>		<b>454.627</b>	1.970.147
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>372.171</b>	617.343
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ARTIŞ</b>		<b>826.798</b>	2.587.490
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>8.508.135</b>	5.796.125
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>9.334.933</b>	8.383.615

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA**

**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

## NOT 1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

### Genel

Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayii A.Ş. (Anadolu Efes, veya Şirket) 1966 yılında İstanbul’da kurulmuştur. Anadolu Efes’in hisselerinin belli bir bölümü Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)’de işlem görmektedir.

Şirket’in kayıtlı adresi “Fatih Sultan Mehmet Mahallesi, Balkan Caddesi No:58, Buyaka E Blok, Tepeüstü, Ümraniye – İstanbul”dur.

Şirket, bağlı ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları ile birlikte “Grup” olarak anılacaktır. Grup’un bünyesinde istihdam edilen ortalama daimi çalışan sayısı 16.828’dir (31 Aralık 2020 – 16.797).

Grup’un konsolide finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 4 Kasım 2021 tarihinde yayınlanmak üzere onaylanmış, Mali İşler Grup Direktörü Gökçe Yanaşmayan ve Mali İşler Direktörü Kerem İşeri tarafından imzalanmıştır. Genel kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal finansal tabloların yayınlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

### Grup’un Faaliyet Alanları

Grup’un ana faaliyetleri yurtiçinde ve yurtdışında çeşitli markalar altında bira üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışı ile The Coca-Cola Company (TCCC) markaları ile gazlı ve gazsız alkolsüz içecek üretimi, şişelenmesi, dağıtımı ve satışından oluşmaktadır.

Grup’un üçü Türkiye’de, on biri Rusya’da, diğer yedi tanesi çeşitli ülkelerde olmak üzere yirmi bir adet bira fabrikası işletmektedir (31 Aralık 2020 - Üçü Türkiye’de, on biri Rusya’da, diğer yedi tanesi çeşitli ülkelerde olmak üzere yirmi bir adet bira fabrikası). Grup ayrıca, Türkiye’de iki, Rusya’da üç lokasyonda malt üretimi yapmaktadır (31 Aralık 2020 - Türkiye’de iki, Rusya’da üç lokasyonda malt üretimi). İlgili faaliyetleri yürüten şirketler, “Bira Operasyonları” olarak anılacaktır.

Grup ayrıca, Türkiye’de on adet, çeşitli ülkelerde on dokuz adet gazlı ve gazsız alkolsüz içecek üretim tesisi işletmektedir (31 Aralık 2020 - Türkiye’de on adet, çeşitli ülkelerde on altı adet gazlı ve gazsız alkolsüz içecek üretim tesisi). İlgili faaliyetleri yürüten şirketler, “Meşrubat Operasyonları” olarak anılacaktır.

Bunlara ek olarak, Şirket’in Türkiye’de meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı yapan Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap) ve Suriye’de bulunan ve gazlı ile gazsız alkolsüz içecek dağıtımı ve satışı yapan Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD) üzerinde müşterek yönetim hakkı bulunmaktadır.

### Şirket’in Hissedarları

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	(%)	Tutar	(%)
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	254.891	43,05	254.891	43,05
AB Inbev Harmony Ltd.	142.105	24,00	142.105	24,00
Halka açık ve diğer	195.109	32,95	195.109	32,95
	<b>592.105</b>	<b>100,00</b>	592.105	100,00

Şirket, ana ortağı AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. tarafından kontrol edilmektedir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

#### Bağlı Ortaklıklar ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolide edilen bağlı ortaklıklar ve bunlara ait nihai hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Bölüm	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
				30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Efes Breweries International N.V. (EBI)	Hollanda	Grup'un yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Bira Grubu	100,00	100,00
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakhstan)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira Grubu	100,00	100,00
International Beers Trading LLP (IBT)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Bira Grubu	100,00	100,00
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Bira Grubu	96,87	96,87
JSC Lomisi (Efes Georgia)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Bira Grubu	100,00	100,00
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Bira Grubu	99,94	99,94
Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira Grubu	100,00	100,00
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Bira Grubu	100,00	100,00
AB InBev Efes B.V. (AB InBev Efes)	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira Grubu	50,00	50,00
JSC AB Inbev Efes <sup>(1)</sup>	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira Grubu	50,00	50,00
PJSC AB Inbev Efes Ukraine <sup>(1)</sup>	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Bira Grubu	49,36	49,36
LLC Vostok Solod <sup>(2)</sup>	Rusya	Malt üretimi	Bira Grubu	50,00	50,00
LLC Bosteels Trade <sup>(2)</sup>	Rusya	Bira satış ve dağıtımı	Bira Grubu	50,00	50,00
LLC Inbev Trade <sup>(2)</sup>	Rusya	Malt üretimi	Bira Grubu	50,00	50,00
Euro-Asien Brauereien Holding GmbH (Euro-Asien) <sup>(1)</sup>	Almanya	Yatırım şirketi	Bira Grubu	50,00	50,00
Bevmar GmbH <sup>(1)</sup>	Almanya	Yatırım şirketi	Bira Grubu	50,00	50,00
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (Ef-Pa)	Türkiye	Grup'un Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Bira Grubu	100,00	100,00
Cypex Co. Ltd. (Cypex)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira Grubu	99,99	99,99
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Bira Grubu	100,00	100,00
Blue Hub Ventures B.V. <sup>(7)</sup>	Hollanda	Yatırım şirketi	Bira Grubu	100,00	-
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCI) <sup>(3)</sup>	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	50,26	50,26
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmutiye ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Meşrubat	50,25	50,25
Mahmutiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmutiye)	Türkiye	Kaynak suyu dolumu	Meşrubat	50,26	50,26
J.V. Coca-Cola Almaty Bottlers LLP (Almaty CC)	Kazakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	50,26	50,26
Azerbajjan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbajjan CC)	Azerbaycan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	50,19	50,19
Coca-Cola Bishkek Bottlers CJSC (Bishkek CC)	Kırgızistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	50,26	50,26
CCI International Holland B.V. (CCI Holland)	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	50,26	50,26
Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) <sup>(4)</sup>	Kazakistan	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	-	50,26
The Coca-Cola Bottling Company of Jordan Ltd. (Jordan CC)	Ürdün	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	45,23	45,23
Turkmenistan Coca-Cola Bottlers Ltd. (Turkmenistan CC)	Türkmenistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	29,90	29,90
Sardkar for Beverage Industry Ltd. (SBIL)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	50,26	50,26
Waha Beverages B.V.	Hollanda	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	40,22	40,22
Coca-Cola Beverages Tajikistan LLC (Coca Cola Tacikistan)	Tacikistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	50,26	50,26
Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC (Al Waha)	Irak	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	40,22	40,22
Coca-Cola Beverages Pakistan Ltd (CCBPL)	Pakistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	24,96	24,96
Coca-Cola Bottlers Uzbekistan Ltd. (CCBU) <sup>(6)</sup>	Özbekistan	Coca-Cola ürünlerinin üretimi, dağıtımı ve satışı	Meşrubat	28,70	-

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Bölüm	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
				30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap) <sup>(5)</sup>	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Bira Grubu	78,58	76,22
Syrian Soft Drink Sales & Dist. LLC (SSDSD)	Suriye	Coca-Cola ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Meşrubat	25,13	25,13

(1) AB Inbev Efes B.V.'nin direkt iştirak ettiği şirketlerdir.

(2) JSC AB Inbev Efes'in bağlı ortaklıkları.

(3) CCI hisseleri BIST'te işlem görmektedir.

(4) 2021 yılı Mart ayı içerisinde Tonus Turkish-Kazakh Joint Venture LLP (Tonus) şirketinin tasfiye süreci tamamlanmıştır.

(5) 2021 yılı Haziran ayı içerisinde Anadolu Etap'ta sermaye artışı ve hisse alımı yapılmıştır. Bu işlem sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %76,22'den %78,58'e yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermesinden dolayı özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

(6) 6 Ağustos 2021 tarihinde CCI, LLC Coca-Cola Bottlers Uzbekistan'ın (CCBU) özelleştirilmesine yönelik açık satış sürecinin kazanımı olarak Özbekistan Cumhuriyeti Devlet Varlık Yönetim Ajansı (UzSAMA) ile Hisse Alım Sözleşmesini imzalamıştır. 29 Eylül 2021 itibarıyla resmen tamamlanan satın alma işleminde sözleşme çerçevesinde CCI, 252,28 milyon USD karşılığında UzSAMA'nın CCBU'daki %57,118 hissesinin sahibi olmuştur. CCBU'nun kalan hisseleri ise dolaylı olarak The Coca-Cola Company'e ait bulunmaktadır. (Not 3)

(7) Blue Hub Ventures B.V., EBI NV tarafından %100 hisse payıyla 14 Temmuz 2021 tarihinde kurulmuştur.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA**

**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

## **NOT 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)**

### **Yabancı Ülkelerdeki Bağlı ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların Çalışma Ortamı ve Ekonomik Koşulları**

Konsolide edilen bağlı ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların faaliyetlerine devam ettiği bazı ülkelerde son yıllarda önemli politik ve ekonomik değişimler gözlenmektedir. Bu ülkeler gelişmiş piyasa sistemlerine sahip olmadıklarından dolayı, bu ülkelerdeki Grup şirketlerinin faaliyetleri daha gelişmiş piyasalarda bulunmayan riskleri taşımaktadır. Politik, yasal, vergisel ve/veya düzenleyici ortamda süregelen belirsizlikler ve bu faktörlerin herhangi birindeki olumsuz değişiklikler, bağlı ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların ticari faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyebilir.

### **COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi**

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde sokağa çıkma kısıtlamaları ve belli kanalların kapalı olması sebebiyle satış süreçlerinde kısmi aksamalar yaşanmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, güçlü bilanço ve likidite pozisyonunu daha da etkin hale getirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte özellikle talepte meydana gelen toparlanmanın Grup'un faaliyetlerine olumlu etkisi olmuştur.

Grup, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları, ertelenmiş vergi varlığı, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve önemli bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Grup'un finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin niteliği, risk yönetim politikaları ve risk düzeyi Not 27'de ayrıca sunulmuştur.

## **NOT 2. ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunumuna İlişkin Esaslar**

Grup'un Türkiye'de faaliyette bulunan şirketleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından kabul edilen muhasebe ve finansal raporlama standartlarına (SPK Finansal Raporlama Standartları), Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır. Yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıklar ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar ise muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar; Şirket'in, bağlı ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK'nin tebliğlerine uygun olarak, Grup'un finansal durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, bir takım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, işletme birleşmelerinin kayda alınması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve yükümlülükler, türev araçlar ile işletme birleşmeleri uygulamasına dahil olan varlık ve yükümlülükler hariç, finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun 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 Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

İşletmeler TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" 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. Ara dönem (özet konsolide) finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Ayrıca Tebliğ ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, teminat rehin ipotek tablosu, döviz pozisyonu tablosu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün riskten korunan kısmı özet finansal tablo dipnotlarında sunulmuştur (Not 16, 27).

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

## NOT 2. ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olamaz.

### 2.2 Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in, Türkiye'de mukim bağlı ortaklıklarının ve iş ortaklıklarının fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası olarak kabul edilmiştir.

### Yurt Dışındaki Önemli Bağlı Ortaklıklar İçin Fonksiyonel Para Birimleri:

Bağlı Ortaklık /Müşterek Yönetime Tabi Teşebbüs	Ulusal Para Birimi	Fonksiyonel Para Birimi	
		2021	2020
EBI	Avrupa Para Birimi (EURO)	USD	USD
JSC AB Inbev Efes	Rus Rublesi (RUR)	RUR	RUR
PJSC AB Inbev Efes Ukraine	Ukrayna Grivnası (UAH)	UAH	UAH
AB InBev Efes B.V.	Avrupa Para Birimi (EURO)	USD	USD
Efes Kazakistan	Kazak Tengesi (KZT)	KZT	KZT
Efes Moldova	Moldov Leyi (MDL)	MDL	MDL
Efes Georgia	Gürcistan Larisi (GEL)	GEL	GEL
EHTMC	Avrupa Para Birimi (EURO)	USD	USD
Efes Germany	Avrupa Para Birimi (EURO)	EURO	EURO
Almaty CC	Kazak Tengesi (KZT)	KZT	KZT
Azerbaycan CC	Azerbaycan Manatı (AZN)	AZN	AZN
Türkmenistan CC	Türkmenistan Manatı (TMT)	TMT	TMT
Bishkek CC	Kırgızistan Somu (KGS)	KGS	KGS
TCCBCJ	Ürdün Dinarı (JOD)	JOD	JOD
SIBL	Irak Dinarı (IQD)	IQD	IQD
SSDSD	Suriye Poundu (SYP)	SYP	SYP
CCBPL	Pakistan Rupisi (PKR)	PKR	PKR
CCI Holland	Avrupa Para Birimi (EURO)	USD	USD
Waha B.V.	Avrupa Para Birimi (EURO)	USD	USD
Al Waha	Irak Dinarı (IQD)	IQD	IQD
Tacikistan CC	Tacikistan Somonisi (TJS)	TJS	TJS
CCBU	Özbekistan Somu (UZS)	UZS	-

### 2.3 Faaliyetlerin Dönemselliği

Yaz sezonu boyunca içecek tüketiminin daha yüksek olması sebebiyle, Grup ara dönem özet konsolide finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

### 2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, raporlama dönemi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların yönetim tarafından belirlenmesini gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir. Tahminlerde yıl sonuna göre bir değişiklik olmamıştır.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 2. ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden düzenlenir veya sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönemde, Grup, önceki dönem konsolide finansal tablolarında bazı düzenleme ve sınıflamalar yapmıştır.

##### 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda yapılan yeniden düzenlemeler:

1) Meşrubat Operasyonları yönetimi, makina ve ekipmanlara ait yedek parçaların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur. CCI, kullanım ömrü tahminlerinde 2020 yılında değişiklik yapmış ve 20 yıl olan ekonomik ömür tahminini 10 yıla indirmiştir. Bu tahmin değişikliği, 31 Aralık 2020 finansal tablolarına yansıtılmış olup ara dönem finansal tablolarında karşılaştırılabilirlik sağlamak adına 30 Eylül 2020 finansal tabloları yeniden düzenlenmiştir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla dönem amortismanına ilave gider etkisi 94.371 TL'dir.

##### 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda yapılan yeniden sınıflamalar:

2) 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda kur farkı gelir/(gideri) gösterimi kapsamında "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Gider" hesapları içerisinde yer alan 368.059 TL ve "Finansman Gelir ve Gideri" hesapları içerisinde yer alan 197.844 TL netlenmiştir. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar karları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

##### 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda yapılan yeniden sınıflamalar:

3) 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" hesabı içerisinde yer alan 77.086 TL tutarındaki borç "Ticari Borçlar" hesabına sınıflandırılmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

4) 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda "Ticari Alacaklar" hesabı içerisinde alacak bakiyesi olarak yer alan 57.642 TL tutarındaki karşılık konusu gereği; 53.147 TL'si "Duran Varlıklar" içerisinde yer alan "Peşin Ödenmiş Giderler" hesabına, 4.495 TL'si "Dönen Varlıklar" içerisinde yer alan "Peşin Ödenmiş Giderler" hesabına olacak şekilde sınıflandırılmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 2. ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.6 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

###### Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

###### TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama’daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına, ve Gösterge Faiz Oranı Reformu’na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

###### 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelemiş Vergi</i>

###### TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 2. ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.6 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

##### Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

#### 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler (devamı)

##### TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### TFRS 3 (Değişiklikler) *Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar*

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

##### TMS 16 (Değişiklikler) *Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar*

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

##### TMS 37 (Değişiklikler) *Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti*

TMS 37’de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA**

**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

**NOT 2. ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

**2.6 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)**

**Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)**

**30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler (devamı)**

**TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020**

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirilmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

**TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması**

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortalılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

**TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar**

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlemeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabilmesi süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.



## ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 2. ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.6 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

##### Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

##### 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler (devamı)

##### TMS 1 (Değişiklikler) *Muhasebe Politikalarının Açıklanması*

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

##### TMS 8 (Değişiklikler) *Muhasebe Tahminleri Tanımı*

Bu değişiklikle “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### TMS 12 (Değişiklikler) *Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelemiş Vergi*

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

#### NOT 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

##### 2021 Yılı ile İlgili İşlemler

##### Anadolu Etap

Özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap’ta 28 Haziran 2021 tarihinde yapılan 87.000 TL tutarındaki sermaye artırımını sonucunda Şirket’in Anadolu Etap’taki pay oranı %76,22’den %78,58’e yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap’ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (devamı)

##### Coca-Cola Bottlers Uzbekistan (CCBU)

6 Ağustos 2021 tarihinde yapılan duyuruya göre CCİ, LLC Coca-Cola Bottlers Uzbekistan'ın (CCBU) özelleştirilmesine yönelik açık satış sürecinin kazanımı olarak Özbekistan Cumhuriyeti Devlet Varlık Yönetim Ajansı (UZSAMA) ile Hisse Alım Sözleşmesini imzalamıştır. Satın alma işlemi 29 Eylül 2021 itibarıyla tüm ilgili hükümet ve mutad onayların alınmasını müteakiben resmen tamamlanmıştır. Söz konusu anlaşma çerçevesinde CCİ, 252,28 milyon USD karşılığında UZSAMA'nın CCBU'daki %57,118 hissesinin sahibi olmuştur. CCBU'nun kalan hisseleri ise dolaylı olarak The Coca-Cola Company'e ait bulunmaktadır.

Hisseleri satın alınan şirketin finansal tablosunda yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerlerinin belirlenmesi ile ilgili işlemler TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” kapsamında devam etmektedir. TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardı makul değerlerin belirlenmesinin tamamlanmasına bir yıl süreyle izin vermektedir. Grup, söz konusu birleşme işlemi CCBU'nun finansal tablolarında satın alma tarihinde yer alan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin defter değerlerini esas alarak muhasebeleştirilmiştir. Grup, satın alma maliyeti ile CCBU'nun tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin defter değerleri arasındaki 1.810.929 TL tutarındaki farkı, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında geçici olarak şerefiye olarak muhasebeleştirilmiştir.

CCBU'nun satın alındığı tarih itibarıyla hazırlanmış ve denetimden geçmemiş finansal tablolarındaki net varlıklarının defter değerleri aşağıdaki gibidir:

	CCBU Defter Değeri
Hazır değerler	180.388
Ticari alacaklar	26.446
Stoklar	257.594
Diğer dönen varlıklar	256.414
Maddi duran varlıklar	240.263
Ticari borçlar	(123.950)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	(95.045)
<b>Net varlıkların / (yükümlülüklerin) değeri</b>	<b>742.110</b>
Satın alınan hisse oranı	57,12%
<b>Net varlıkların / (yükümlülüklerin) Grup tarafından satın alınan kısmı</b>	<b>423.893</b>
Toplam nakit satın alma maliyeti	2.234.822
Net varlıkların / (yükümlülüklerin) Grup tarafından konsolide edilen kısmı	(742.110)
Kontrol gücü olmayan paylar (%42,88)	318.217
<b>Şerefiye (Not 14)</b>	<b>1.810.929</b>
Toplam nakit satın alma maliyeti	2.234.822
Satın alınan bağlı ortaklıktan elde edilen nakit	(180.388)
<b>Satın almadaki net nakit çıkışı</b>	<b>2.054.434</b>

#### 2020 Yılı ile İlgili İşlemler

##### Anadolu Etap

Özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap'ta 6 Mart 2020 tarihinde yapılan 126.392 TL tutarındaki sermaye artırımını sonucunda Şirket'in Anadolu Etap'taki pay oranı %71,70'ten %76,22'ye yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren iki faaliyet bölümü bulunmaktadır. Bu iki ana faaliyet bölümü, Şirket tarafından yönetilen Bira Operasyonları (Bira Grubu) ve CCİ tarafından yönetilen gazlı ve gazsız alkolsüz içecek operasyonları (Meşrubat)'dır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Grup, birleştirme kriterlerini sağladıkları için Yurtiçi Bira ve Yurtdışı Bira'yı tek bir faaliyet bölümü olarak sunmuştur. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ilgili dipnot tabloları ve açıklamaları buna uygun olarak yeniden düzenlenmiştir.

Bölümlerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde bir defaya mahsus kalemler öncesi FAVÖK (FAVÖK BMKÖ) dikkate alınmaktadır. FAVÖK BMKÖ, durdurulan faaliyetler dönem karı/(zararı) ve sürdürülen faaliyetlerden dönem kar/(zarar)'ının ana ortaklık payları ve aşağıda belirtilen etkiler dışarıda bırakılarak hesaplanır: (i) Kontrol gücü olmayan paylar, (ii) Dönem vergi (gideri)/geliri, (iii) Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/zararlarından paylar, (iv) net finansman gelir/(giderleri) (v) yatırım faaliyetlerinden net gelir/(gider) (vi) esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri/(giderleri) (vii) amortisman ve itfa giderleri ile diğer parasal olmayan kalemler ve (viii) faaliyet karına ilişkin bir defaya mahsus kalemler. Bir defaya mahsus kalemler, Grup'un olağan faaliyetlerinin bir parçası olmayan ve her dönem tekrar etmesi beklenmeyen gelir veya giderlerdir.

FAVÖK BMKÖ, TFRS kapsamında bir muhasebe ölçüsü değildir ve standart bir hesaplaması bulunmamaktadır fakat bölüm performanslarının değerlendirilmesinde aynı endüstride yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görülmektedir.

Grup'un TFRS 8 uyarınca yaptığı faaliyet bölümlerine göre raporlaması aşağıdaki gibi sunulmuştur:

	Bira Grubu	Meşrubat	Diğer <sup>(1)</sup> ve Eliminasyonlar	Toplam
<b>1 Ocak – 30 Eylül 2021</b>				
Net satışlar	11.969.474	16.365.081	-	28.334.555
Bölümler arası satışlar	-	(968)	-	(968)
<b>Hasılat</b>	<b>11.969.474</b>	<b>16.364.113</b>	<b>-</b>	<b>28.333.587</b>
<b>FAVÖK BMKÖ</b>	<b>1.381.941</b>	<b>3.758.097</b>	<b>628</b>	<b>5.140.666</b>
Finansman (gideri)/ geliri	(510.430)	(18.247)	-	(528.677)
Vergi (gideri)/ geliri	(130.073)	(622.966)	1.828	(751.211)
<b>Yatırım harcamaları</b>	<b>919.599</b>	<b>831.242</b>	<b>(50)</b>	<b>1.750.791</b>

	Bira Grubu	Meşrubat	Diğer <sup>(1)</sup> ve Eliminasyonlar	Toplam
<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2021</b>				
Net satışlar	4.993.215	6.794.102	-	11.787.317
Bölümler arası satışlar	-	(292)	-	(292)
<b>Hasılat</b>	<b>4.993.215</b>	<b>6.793.810</b>	<b>-</b>	<b>11.787.025</b>
<b>FAVÖK BMKÖ</b>	<b>716.655</b>	<b>1.639.265</b>	<b>211</b>	<b>2.356.131</b>
Finansman (gideri)/ geliri	(262.677)	(111.907)	-	(374.584)
Vergi (gideri)/ geliri	(46.126)	(198.584)	637	(244.073)
<b>Yatırım harcamaları</b>	<b>343.986</b>	<b>219.336</b>	<b>(21)</b>	<b>563.301</b>

(1) Grup konsolidasyon kapsamına giren düzeltme kayıtlarını içermektedir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2020	Bira Grubu	Meşrubat	Diğer <sup>(1)</sup> ve Eliminasyonlar	Toplam
Net satışlar	9.117.034	11.206.892	-	20.323.926
Bölümler arası satışlar	-	(278)	-	(278)
Hasılat	9.117.034	11.206.614	-	20.323.648
FAVÖK BMKÖ	1.264.277	2.620.035	195	3.884.507
Finansman (gideri)/ geliri	(350.782)	(110.437)	(1)	(461.220)
Vergi (gideri)/ geliri	(77.766)	(436.412)	1.657	(512.521)
Yatırım harcamaları	682.471	456.904	(48)	1.139.327

  

1 Temmuz – 30 Eylül 2020	Bira Grubu	Meşrubat	Diğer <sup>(1)</sup> ve Eliminasyonlar	Toplam
Net satışlar	3.767.489	4.972.555	-	8.740.044
Bölümler arası satışlar	-	(131)	-	(131)
Hasılat	3.767.489	4.972.424	-	8.739.913
FAVÖK BMKÖ	682.056	1.406.195	(4)	2.088.247
Finansman (gideri)/ geliri	(56.923)	(16.227)	(1)	(73.151)
Vergi (gideri)/ geliri	(42.339)	(234.925)	578	(276.686)
Yatırım harcamaları	218.071	117.637	(15)	335.693

(1) Grup konsolidasyon kapsamına giren düzeltme kayıtlarını içermektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Türkiye coğrafi bölgesinin konsolide hasılat ve toplam varlıklar içindeki payı sırasıyla %32 ve %36'dır (30 Eylül 2020- sırasıyla %32 ve %38).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Rusya ve Ukrayna coğrafi bölgesinin konsolide hasılat ve toplam varlıklar içindeki payı sırasıyla %28 ve %34'tür (30 Eylül 2020- sırasıyla %31 ve %34).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Kazakistan coğrafi bölgesinin konsolide hasılat ve toplam varlıklar içindeki payı sırasıyla %12 ve %5'dir (30 Eylül 2020- sırasıyla %12 ve %6).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Pakistan coğrafi bölgesinin konsolide hasılat ve toplam varlıklar içindeki payı sırasıyla %13 ve %6'dır (30 Eylül 2020- sırasıyla %11 ve %6).

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

	Bira Grubu	Meşrubat	Diğer <sup>(1)</sup> ve Eliminasyonlar	Toplam
<b>30 Eylül 2021</b>				
Bölüm varlıkları	29.339.548	24.762.501	8.543.384	62.645.433
Bölüm yükümlülükleri	18.992.093	13.166.392	1.153.680	33.312.165
<b>Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar</b>	<b>(161.928)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(161.928)</b>
<b>31 Aralık 2020</b>				
Bölüm varlıkları	23.570.073	19.147.331	7.843.964	50.561.368
Bölüm yükümlülükleri	13.980.214	10.410.690	1.155.736	25.546.640
<b>Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar</b>	<b>(57.241)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(57.241)</b>

(1) Grup konsolidasyon kapsamına giren düzeltme kayıtlarını içermektedir.

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla FAVÖK BMKÖ'nün konsolide Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karına mutabakatı ve FAVÖK BMKÖ'nün unsurları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
FAVÖK BMKÖ	5.140.666	2.356.131	3.884.507	2.088.247
Amortisman ve itfa giderleri	(1.674.244)	(577.774)	(1.521.139)	(513.950)
Kıdem tazminatı karşılığı	(35.247)	(10.431)	(33.522)	(11.885)
Ücretli izin karşılığı	(25.493)	8.992	(14.511)	3.213
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelir/giderleri	(21.614)	2.291	(190.288)	(108.186)
Esas faaliyetlerden kaynaklanan reeskont farkı gelir/giderleri	(910)	1.383	998	(692)
Bir defaya mahsus kalemler	(1.863)	(1.015)	(3.264)	(3.126)
Diğer	(7.407)	(2.278)	(6.870)	(2.463)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>3.373.888</b>	<b>1.777.299</b>	<b>2.115.911</b>	<b>1.451.158</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	770.859	170.764	407.708	20.493
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(244.170)	(217.252)	(51.744)	(23.140)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarındaki / (Zararlarındaki) Paylar	(195.132)	(22.804)	(223.967)	(153.806)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b>	<b>3.705.445</b>	<b>1.708.007</b>	<b>2.247.908</b>	<b>1.294.705</b>
Finansman Gelirleri	1.483.452	469.866	1.375.998	519.319
Finansman Giderleri (-)	(2.012.129)	(844.450)	(1.837.218)	(592.470)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	<b>3.176.768</b>	<b>1.333.423</b>	<b>1.786.688</b>	<b>1.221.554</b>

## ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	12.084	2.800
Banka		
-Vadeli mevduat	7.183.144	7.542.612
-Vadesiz mevduat	1.931.393	883.252
Diğer	208.312	79.471
<b>Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>9.334.933</b>	<b>8.508.135</b>
Beklenen zarar karşılığı (-)	(1.034)	(1.179)
Faiz geliri tahakkukları	5.669	17.994
	<b>9.339.568</b>	<b>8.524.950</b>

30 Eylül 2021 itibarıyla, vadesi 1 ile 40 gün arasında olan TL vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranı %17,00 ile %19,30 (31 Aralık 2020 – 4 gün ile 50 gün arası, %15,50 ile %19,00), vadesi 1 gün ile 82 gün arasında olan USD, EURO, ve diğer vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,01 ile %8,25 arasındadır (31 Aralık 2020 – 4 ile 309 gün arası USD, EURO, ve diğer vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,02 ile %8,25 arasındadır).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla diğer kalemi, 207.391 TL tutarında kredi kartı alacağını içermektedir (31 Aralık 2020 – 79.076 TL).

Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 72.985 bin USD, 8.232 bin EURO ve 500.000 bin RUR toplam 793.744 TL kısmını (31 Aralık 2020 – 54.000 bin USD, 20.818 bin EURO ve 500.000 bin RUR karşılığı toplam 633.595 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faiz giderleri ve faaliyet ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

#### NOT 6. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesi üç ayın üzerindeki mevduatlar	2.176	23.164
	<b>2.176</b>	<b>23.164</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 131 ile 266 gün arasında kalan vadeleri bulunan 3 aydan uzun vadeli mevduatlar USD ve KZT cinsinden oluşmakta olup faiz oranları USD için %2,25 ve KZT için %7,50 ve %8,25 dir. (31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, 1- 174 gün arasında vadesi bulunan 3 aydan uzun mevduatlar USD cinsinden oluşmakta olup faiz oranları %1,00 ile %2,50'dir).

#### NOT 7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

##### a) Banka kredileri, ihraç edilmiş borçlanma araçları ve diğer borçlanmalar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Banka Kredileri (İlişkili Olmayan Taraf)	1.865.751	2.327.494
Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısımları (İlişkili Olmayan Taraf)	631.135	513.660
Uzun Vadeli İhraç Edilmiş Borçlanma Araçlarının Kısa Vadeli Kısımları (İlişkili Olmayan Taraf)	56.015	30.783
Uzun Vadeli Banka Kredileri (İlişkili Olmayan Taraf)	1.974.458	1.816.654
Uzun Vadeli İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları (İlişkili Olmayan Taraf)	9.675.953	7.105.561
	<b>14.203.312</b>	<b>11.794.152</b>

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devam)

#### a) Banka kredileri, ihraç edilmiş borçlanma araçları ve diğer borçlanmalar (devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla toplam borçlanmalar 14.203.312 TL tutarındaki anapara borçları (31 Aralık 2020– 11.691.694 TL) ile 131.794 TL tutarındaki faiz gideri tahakkuklarından (31 Aralık 2020 – 102.458 TL) oluşmaktadır. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borç tutarları ve etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Tutar	Ağırlıklı ortalama sabit faiz	Ağırlıklı ortalama değişken faiz	Tutar	Ağırlıklı ortalama sabit faiz	Ağırlıklı ortalama değişken faiz
<b>Kısa Vadeli Borçlanmalar</b>						
Türk Lirası borçlanmalar	1.520.216	%18,44	-	1.355.907	% 11,81	-
Yabancı para borçlanmalar (USD)	411	%3,00	-	340	% 3,00	-
Yabancı para borçlanmalar (EURO)	-	-	-	225.644	% 1,35	-
Yabancı para borçlanmalar (Diğer)	345.124	%7,70	<b>Kibor + %0,10</b>	745.603	% 7,13	Kibor + %0,22
	<b>1.865.751</b>			<b>2.327.494</b>		
<b>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</b>						
Türk Lirası borçlanmalar	6.723	%11,08	-	34.333	% 11,72	-
Yabancı para borçlanmalar (USD)	77.370	%3,73	<b>Libor+ %2,50</b>	38.458	% 4,07	Libor+ %2,50
Yabancı para borçlanmalar (EURO)	160.072	-	<b>Euribor + %2,17</b>	134.891	-	Euribor + %2,16
Yabancı para borçlanmalar (Diğer)	442.985	%8,90	-	336.761	% 7,07	-
	<b>687.150</b>			<b>544.443</b>		
<b>Toplam</b>	<b>2.552.901</b>			<b>2.871.937</b>		
<b>Uzun Vadeli Borçlanmalar</b>						
Türk Lirası borçlanmalar	889.000	%11,71	-	889.000	% 11,71	-
Yabancı para borçlanmalar (USD)	10.192.848	%3,75	<b>Libor+ %2,50</b>	7.131.987	% 3,82	Libor+ %2,50
Yabancı para borçlanmalar (EURO)	443.078	-	<b>Euribor + %2,24</b>	487.741	-	Euribor + %2,27
Yabancı para borçlanmalar (Diğer)	125.485	%14,16	-	413.487	% 6,87	-
	<b>11.650.411</b>			<b>8.922.215</b>		
<b>Genel Toplam</b>	<b>14.203.312</b>			<b>11.794.152</b>		

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

##### a) Banka kredileri, ihraç edilmiş borçlanma araçları ve diğer borçlanmalar (devamı)

Uzun vadeli borçlanmaların geri ödeme planlarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl arası	3.341.446	4.488.409
2-3 yıl arası	3.884.127	1.116.455
3-4 yıl arası	38.475	3.317.351
5 yıl ve sonrası	4.386.363	-
	<b>11.650.411</b>	<b>8.922.215</b>

Borçlanmaların 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	11.794.152	10.103.990
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	8.426.816	4.361.796
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	(7.938.821)	(4.790.359)
Faiz ve borçlanma gideri (Not 21)	767.834	471.643
Ödenen faiz (-)	(767.528)	(486.562)
Kur farkı (gelir)/ gideri	1.446.380	2.376.720
Yabancı para çevrim farkı	474.479	61.145
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>14.203.312</b>	<b>12.098.373</b>

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içinde CCI'nin gerçekleştirdiği çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 96.628 TL'dir (30 Eylül 2020 – 24.386 TL).

##### b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Kiralama İşlemleri (İlişkili Olmayan Taraf)	201	193
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları (İlişkili Olmayan Taraf)	81.333	112.362
Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri (İlişkili Olmayan Taraf)	280.747	257.907
	<b>362.281</b>	<b>370.462</b>

Kiralama yükümlülüklerinin 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	370.462	446.051
Dönem içi girişler	11.854	62.759
Ödemeler (-)	(125.457)	(136.746)
Çıkışlar (-)	(18.492)	(31.515)
Faiz giderleri (Not 21)	34.132	38.905
Kiralamada yapılan değişiklikler	45.795	(655)
Kur farkı (gelir)/ gideri	6.978	6.064
Yabancı para çevrim farkı	37.009	28.377
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>362.281</b>	<b>413.240</b>



# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 8. TÜREV ARAÇLAR

##### a) Çapraz kur swap işlemleri

###### Meşrubat Operasyonları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla, 150 milyon ABD Doları tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. Şirket 19 Eylül 2020 tarihinde döviz kurlarındaki hareketliliği dikkate alarak çapraz kur swap sözleşmesine ilaveten yine 150 Milyon ABD Doları tutarında (1.331.775 TL nominal tutar) opsiyon satın almış olup, bu iki işlemi birlikte korunma aracı olarak belirlemiştir (31 Aralık 2020- 1.101.075 TL).

##### b) Döviz opsiyon işlemleri

###### Bira Operasyonları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın 13 Eylül 2021 tarihinde imzalanmış, 12 milyon USD tutarında (kaldıraçlı tutarı 18 milyon USD) ve 13,2 milyon EURO tutarında (kaldıraçlı tutarı 19,8 milyon EURO) ve nihai vadesi 6 Haziran 2022 olan, nakit akış kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 242.419 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır. (31 Aralık 2020 – 136.460 TL).

###### Meşrubat Operasyonları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın 27 Ocak 2021 tarihinde imzalanmış, 3 milyon USD tutarında (kaldıraçlı tutar 4,5 milyon USD) ve nihai vadesi 21 Aralık 2021 olan, nakit akışı kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 26.636 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2020 – Yoktur).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın 23 Ağustos 2021 tarihinde imzalanmış, 26 milyon USD tutarında (kaldıraçlı tutar 44 milyon USD) ve nihai vadesi 1 Ağustos 2022 olan, nakit akışı kur riskinden korunma amaçlı opsiyon işlemi aracılığıyla gerçekleştirilmiş nominal değeri toplamı 230.841 TL olan türev finansal aracı bulunmaktadır (31 Aralık 2020 – Yoktur).

##### c) Emtia swap işlemleri

###### Bira Operasyonları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 347.217 TL olan, 10.846 tonluk alüminyum, 19.239 tonluk pet için 23 adet emtia swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu kontratlar nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu ve pet alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020 – 346.588 TL).

###### Meşrubat Operasyonları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği şeker swap işlemi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020 – 5.523 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 169.291 TL olan, 7.905 tonluk, 7 adet alüminyum swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020 – 174.193 TL).

##### d) Döviz forward işlemleri

###### Bira Operasyonları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın nominal değeri 3.897.404 TL olan 158 milyon USD ve 242 milyon EURO tutarında döviz forward işlemi bulunmaktadır. Söz konusu işlemler nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan hammadde, ticari ürün alımları ve faaliyet giderlerinin nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2020 – 2.696.376 TL).

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 8. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

#### e) Swap İşlemleri

##### Meşrubat Operasyonları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın çapraz döviz swap'ı aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020 – 225.523 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları faiz riskinden korunmak amacıyla 257.333 TL nominal değerli 25 milyon EURO tutarında ve vadesi 11 Mayıs 2022 olan döviz swap işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2020 – Yoktur).

Riskten korunma muhasebesine uygun olarak gerçekleştirilen türev araçlarının gerçeğe uygun değerindeki değişimin etkin kısmı, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir. Grup, aktif bir piyasası olmayan finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini piyasa verilerinden yararlanarak muvazaasız benzer işlemlerin kullanılması, benzer enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin referans alınması ve indirgenmiş nakit akış analizlerini kullanarak hesaplamaktadır.

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Nominal Değer	Gerçeğe Uygun Değer Varlık / (Yükümlülük)	Nominal Değer	Gerçeğe Uygun Değer Varlık / (Yükümlülük)
Döviz opsiyon işlemleri	499.896	9.553	136.460	(4.517)
Birlikte korunma aracı olarak belirlenen işlemler	1.331.775	(262.154)	1.101.075	(213.420)
Emtia swap işlemleri	516.508	131.774	526.304	83.807
Döviz forward işlemleri	3.897.404	(232.990)	2.696.376	43.984
Swap işlemleri	-	-	225.523	(58.166)
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı işlemler	257.333	(1.705)	-	-
	<b>6.502.916</b>	<b>(355.522)</b>	<b>4.685.738</b>	<b>(148.312)</b>

### NOT 9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

#### a) Diğer Kısa Vadeli Alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 26)	192.368	104.183
Personelden alacaklar	36.058	15.436
İlişkili taraflardan alt kiralama alacakları <sup>(1)</sup> (Not 26)	11.669	11.188
Verilen depozito ve teminatlar	9.209	4.083
Vergi dairesinden alacaklar	807	16.958
Diğer	19.493	10.682
	<b>269.604</b>	<b>162.530</b>

#### b) Diğer Uzun Vadeli Alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	42.114	42.622
Vergi dairesinden alacaklar	18.237	-
İlişkili taraflardan alt kiralama alacakları <sup>(1)</sup> (Not 26)	17.409	19.266
Diğer	7.974	5.641
	<b>85.734</b>	<b>67.529</b>

(1) İlişkili taraflardan alt kiralama alacakları TFRS 16 uyarınca kayıtlara alınmış olup, Şirketin ana ortağı AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ve bağlı ortaklıkları adına kiralanılan yönetim binasına ilişkindir.

#### c) Diğer Kısa Vadeli Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelir vergisi haricinde ödenecek vergi ve harçlar	2.033.557	1.154.710
Alınan depozito ve teminatlar	732.562	513.243
Ödenecek temettü	31.804	619.997
Diğer	58.947	17.535
	<b>2.856.870</b>	<b>2.305.485</b>

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

#### d) Diğer Uzun Vadeli Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan depozito ve teminatlar	5.989	4.417
	5.989	4.417

### NOT 10. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	İştirak Oranı	Taşınan Değer	İştirak Oranı	Taşınan Değer
Anadolu Etap <sup>(2)</sup>	78,58%	(161.928)	76,22%	(57.241)
SSDSD <sup>(1)</sup>	25,13%	-	25,13%	-
		(161.928)		(57.241)

Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlara ilişkin, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla toplam aktif ve yükümlülükler ile 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla net dönem zararlarının Grup payları aşağıdaki gibidir.

	Anadolu Etap		SSDSD	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam Varlıklar	2.194.693	1.897.976	298	1.145
Toplam Yükümlülükler	2.400.755	1.973.071	14.288	11.584
<b>Net Varlık</b>	<b>(206.062)</b>	<b>(75.095)</b>	<b>(13.990)</b>	<b>(10.439)</b>
<b>Grup Pay Oranı (%)</b>	<b>78,58%</b>	<b>76,22%</b>	<b>25,13%</b>	<b>25,13%</b>
<b>Grup'un Net Varlıklardaki Payı</b>	<b>(161.928)</b>	<b>(57.241)</b>	<b>(7.031)</b>	<b>(5.246)</b>
	Anadolu Etap		SSDSD	
	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
<b>Grup'un Net Dönem Zararındaki Payı</b>	<b>(191.687)</b>	<b>(220.753)</b>	<b>(3.445)</b>	<b>(3.214)</b>

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	(57.241)	62.013
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	(195.132)	(223.967)
Sermaye arttırımı <sup>(3)</sup>	87.000	126.392
Diğer	3.445	3.214
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>(161.928)</b>	<b>(32.348)</b>

- (1) CCl'nin özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı olan SSDSD, Grup konsolide finansal tablolarında da özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmektedir.
- (2) Grup'un, Anadolu Etap'taki payını aşan zararlar TMS 28 uyarınca; Etap'ın ödeme yükümlülükleri için verilen Proje Tamamlama Garantisine istinaden kayıtlara alınmaya devam edilmiş ve konsolide finansal durum tablosunda "Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler" kaleminde muhasebeleştirilmiştir.
- (3) 2021 yılı Haziran ayı içerisinde Anadolu Etap'ta sermaye artışı ve hisse alımı yapılmıştır. Bu işlem sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %76,22'ten %78,58'e yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, yönetim yapısının ve hissedarlar arasındaki anlaşmaların herhangi bir hissedarın Anadolu Etap'ı tek başına kontrol etmesine imkan vermemesinden dolayı özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

## ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir

<b>Cari dönem</b>	<b>Net Defter Değeri 1 Ocak 2021</b>	<b>Girişler</b>	<b>Kiralamada Yapılan Değişiklikler</b>	<b>Amortisman</b>	<b>Çıkışlar, net</b>	<b>Yabancı para çevrim farkları, net</b>	<b>Net Defter Değeri 30 Eylül 2021</b>
Arsalar	33.861	-	8.624	(2.546)	(873)	8.523	47.589
Binalar	184.047	5.328	38.774	(33.304)	(16.600)	23.447	201.692
Makine ve ekipman	28.164	511	-	(8.538)	-	336	20.473
Motorlu araçlar	77.466	6.015	423	(40.400)	(1.176)	2.716	45.044
Diğer	3.715	-	-	(2.106)	-	162	1.771
	<b>327.253</b>	<b>11.854</b>	<b>47.821</b>	<b>(86.894)</b>	<b>(18.649)</b>	<b>35.184</b>	<b>316.569</b>

<b>Önceki dönem</b>	<b>Net Defter Değeri 1 Ocak 2020</b>	<b>Girişler</b>	<b>Kiralamada Yapılan Değişiklikler</b>	<b>Amortisman</b>	<b>Çıkışlar, net</b>	<b>Yabancı para çevrim farkları, net</b>	<b>Net Defter Değeri 30 Eylül 2020</b>
Arsalar	34.403	7.033	530	(1.780)	(6.725)	2.478	35.939
Binalar	213.563	12.112	444	(37.557)	(10.435)	23.602	201.729
Makine ve ekipman	22.598	30.533	-	(7.616)	(14.263)	178	31.430
Motorlu araçlar	120.080	12.962	-	(41.544)	(1.992)	3.447	92.953
Diğer	5.471	2.160	-	(3.226)	-	428	4.833
	<b>396.115</b>	<b>64.800</b>	<b>974</b>	<b>(91.723)</b>	<b>(33.415)</b>	<b>30.133</b>	<b>366.884</b>

## ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Cari dönem	Net Defter Değeri 1 Ocak 2021	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	İşletme birleşmesi yoluyla edinilen (Not 3)	Yabancı para çevrim farkları, net	Değer (düşüklüğü) / düşüklüğü iptali, net	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2021
Arsalar ve yerüstü düzenleri	680.692	455	(12.768)	(13.511)	1.082	71.581	-	53.115	780.646
Binalar	3.192.273	8.661	(120.375)	(2.971)	8.506	575.279	-	48.523	3.709.896
Makine ve ekipman	5.592.844	184.182	(684.263)	(7.107)	37.936	929.681	(204.676)	301.654	6.150.251
Motorlu araçlar	120.603	18.714	(28.877)	(3.901)	24.863	35.591	-	(16.875)	150.118
Diğer MDV	2.428.732	755.745	(665.222)	(50.595)	25.821	299.571	(6.244)	123.056	2.910.864
Özel maliyetler	5.051	174	(1.441)	-	-	(667)	-	386	3.503
Yapılmakta olan yatırımlar	571.871	680.317	-	(6.348)	142.055	152.713	-	(511.493)	1.029.115
	12.592.066	1.648.248	(1.512.946)	(84.433)	240.263	2.063.749	(210.920)	(1.634)	14.734.393

Önceki dönem	Net Defter Değeri 1 Ocak 2020	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	İşletme birleşmesi yoluyla edinilen (Not 3)	Yabancı para çevrim farkları, net	Değer (düşüklüğü) / düşüklüğü iptali, net	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2020
Arsalar ve yerüstü düzenleri	650.317	450	(9.413)	(1.567)	-	72.152	-	4.477	716.416
Binalar	3.011.706	1.759	(107.666)	(140)	-	393.140	(10.467)	87.275	3.375.607
Makine ve ekipman	5.408.625	109.265	(640.675)	(13.317)	-	729.932	20.362	269.106	5.883.298
Motorlu araçlar	113.680	5.534	(23.343)	(279)	-	18.561	(95)	11.443	125.501
Diğer MDV	2.312.680	387.316	(586.376)	(33.054)	-	211.309	(19.082)	210.273	2.483.066
Özel maliyetler	4.528	351	(1.099)	-	-	1.334	-	2.399	7.513
Yapılmakta olan yatırımlar	504.985	565.203	-	(269)	-	107.988	(31)	(588.790)	589.086
	12.006.521	1.069.878	(1.368.572)	(48.626)	-	1.534.416	(9.313)	(3.817)	13.180.487

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Meşrubat Operasyonları'nın almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 170.021 TL (31 Aralık 2020 – 148.321 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır.

Bu tutara taahhütler notunun TRİ pozisyonunda yer verilmiştir (Not 16).

## ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Cari dönem	Net Defter	Girişler	İtfa	Çıkışlar,net	Yabancı para	Değer	Transferler,net	Net Defter Değeri
	Değeri					(düşüklüğü) /		
1 Ocak 2021	1 Ocak 2021				çevrim farkları,	düşüklüğü		30 Eylül 2021
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	10.417.801	-	-	-	1.113.527	-	-	11.531.328
Lisans anlaşmaları	5.642.031	-	-	-	1.309.193	-	-	6.951.224
Markalar	774.556	-	-	-	181.465	-	-	956.021
Haklar	88.637	284	(39.041)	(1.650)	9.109	-	6.434	63.773
Yapılmakta olan yatırımlar	90.551	51.646	-	-	-	-	(88.126)	54.071
Diğer kalemler	154.132	50.613	(27.393)	(22)	12.918	-	73.744	263.992
	17.167.708	102.543	(66.434)	(1.672)	2.626.212	-	(7.948)	19.820.409

Önceki dönem	Net Defter	Girişler	İtfa	Çıkışlar,net	Yabancı para	Değer	Transferler,net	Net Defter Değeri
	Değeri					(düşüklüğü) /		
1 Ocak 2020	1 Ocak 2020				çevrim farkları, net	düşüklüğü		30 Eylül 2020
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	9.803.808	-	-	-	975.785	-	-	10.779.593
Lisans anlaşmaları	5.455.560	-	-	-	125.570	-	-	5.581.130
Markalar	743.706	-	-	-	28.393	-	-	772.099
Haklar	99.249	125	(52.481)	(10)	2.349	-	13.888	63.120
Yapılmakta olan yatırımlar	60.186	33.312	-	-	-	-	(24.903)	68.595
Diğer kalemler	140.334	36.012	(20.608)	-	4.949	-	10.075	170.762
	16.302.843	69.449	(73.089)	(10)	1.137.046	-	(940)	17.435.299

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 14. ŞEREFİYE

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	3.299.250	3.221.352
İşletme birleşmesi yoluyla edinilen (Not 3)	1.810.929	-
Dönem içi yabancı para çevrim farkları	686.058	33.667
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>5.796.238</b>	<b>3.255.019</b>

Not 3 ‘İşletme Birleşmeleri’ başlığı altında açıklandığı üzere 29 Eylül 2021 tarihi itibarıyla satın alınan CCBU hisselerinin CCI Holland adına tescili tamamlanmıştır. 29 Eylül 2021 tarihi itibarıyla CCBU tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide edilmiştir. Söz konusu bağlı ortaklığın konsolidasyonu için, TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” kapsamında, defter değeri esasına göre hazırlanmış mali tablolarındaki net varlık değeriyle CCI’nin alım maliyeti arasındaki fark olan 1.810.929 TL 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında pozitif şerefiye olarak yansıtılmıştır (Not 3).

#### NOT 15. SERMAYE YEDEKLERİ VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, birinci tertip yasal yedekler Şirket’in ödenmiş sermayesinin (SPK’nın yayınladığı tebliğlere ve Kurul kararlarına göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %20’sine ulaşınca kadar, kanuni net dönem karının %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin (SPK’ya göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre yaparlar.

Şirketler, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde ve kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

Ödenmiş sermayenin ve olağanüstü yedeklerin enflasyon düzeltmesi olumlu farkları; bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak ödenmiş sermaye enflasyon düzeltmesi olumlu farkları nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda ilave kurumlar vergisine tabi olacaktır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla özkaynak kalemlerinin nominal değerleri, özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları ve dönüştürülmüş değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Nominal Değerler	Özkaynak Enflasyon Düzeltmesi Farkları	Dönüştürülmüş Değerler	Nominal Değerler	Özkaynak Enflasyon Düzeltmesi Farkları	Dönüştürülmüş Değerler
Sermaye	592.105	63.583	655.688	592.105	63.583	655.688
Yasal yedekler	372.939	74.729	447.668	372.939	74.729	447.668
Olağanüstü yedekler	241.311	25.831	267.142	241.311	25.831	267.142

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 16. TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Ana Ortak (Anadolu Efes) ve Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ana ortak ve konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar için verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021						
	Toplam TL Karşılığı	Orijinal Para Birimi TL	Orijinal Para Birimi Bin USD	Orijinal Para Birimi Bin EURO	Orijinal Para Birimi Bin UAH	Orijinal para birimi Bin PKR	Diğer Yabancı Para TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	315.765	131.288	181	176	33.055	2.667.006	31.262
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı <sup>(1)</sup>	1.030.842	-	3.600	44.745	870.008	752.076	208.555
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	858.122	24.649	-	80.827	-	-	-
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 <sup>(2)</sup>	858.122	24.649	-	80.827	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişilerin Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>2.204.729</b>	<b>155.937</b>	<b>3.781</b>	<b>125.747</b>	<b>903.063</b>	<b>3.419.081</b>	<b>239.817</b>
Diğer verilen TRİ'lerin özkaynaklara oranı (%)	2,9						

	31 Aralık 2020						
	Toplam TL Karşılığı	Orijinal Para Birimi TL	Orijinal Para Birimi Bin USD	Orijinal Para Birimi Bin EURO	Orijinal Para Birimi Bin UAH	Orijinal para birimi Bin PKR	Diğer Yabancı Para TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	322.625	143.142	181	1.359	31.385	2.809.341	28.752
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı <sup>(1)</sup>	1.121.011	-	4.600	53.580	1.103.328	3.034.852	178.801
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	731.142	24.649	-	78.431	-	-	-
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 <sup>(2)</sup>	731.142	24.649	-	78.431	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişilerin Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>2.174.778</b>	<b>167.791</b>	<b>4.781</b>	<b>133.369</b>	<b>1.134.713</b>	<b>5.844.193</b>	<b>207.553</b>
Diğer verilen TRİ'lerin özkaynaklara oranı (%)	2,9						

(1) Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıkların kullanmış olduğu finansal borçlar için verilen TRİ'lerden oluşmaktadır. Bu finansal borçlar konsolide finansal tabloda kısa ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde yer almaktadır.

(2) Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımı olan Anadolu Etap lehine verilen TRİ'leri içermektedir. Şirket, Anadolu Etap'ın European Bank For Reconstruction And Development (EBRD) ile imzaladığı 102,9 milyon EURO tutarındaki kredi sözleşmesine istinaden, Anadolu Etap'ın bu sözleşmedeki ödeme yükümlülükleri için bir Proje Tamamlama Garantisi (Garanti) vermiştir. Bu Garanti, yukarıdaki TRİ pozisyonuna (D) maddesinde dahil edilmiştir. Anadolu Efes'in garanti sorumluluğu, Kurumsal Yönetim Tebliğinin 12 nolu maddesi ile belirlendiği gibi, Anadolu Efes'in Anadolu Etap'taki sermaye payı ile sınırlıdır.



# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 16. TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

#### Murabaha

CCBPL, Standard Chartered Bankası ve Habib Bankası Limited (“Bankalar”) ile murabaha hizmet anlaşması imzalamıştır. Bu anlaşma gereğince CCBPL ve Bankalar anlaşma hükümlerine uygun olarak belirli miktarlarda belirli zaman aralıklarında şeker ve resin alım işlemi yapacaklardır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL’nin 3 milyon USD tutarındaki şekerini Aralık 2021 ve 37,7 milyon USD tutarındaki şekerini Eylül 2022 sonuna kadar Bankalar’dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2020- 2,8 milyon USD tutarındaki şekerini Haziran 2021 ve 0,8 milyon USD tutarındaki şekerini Aralık 2021 sonuna kadar Bankalar’dan satın alma taahhüdü bulunmaktadır).

#### Vergi ile İlgili ve Yasal Konular

Grup’un yurtdışında faaliyette bulunduğu bölgelerin çoğunda, vergilendirme ve yabancı para ile yapılan işlemlerle ilgili yasalar ve düzenlemeler, hükümetlerin planlı ekonomiden pazar ekonomisine geçiş ile ilgili yaptığı çalışmaların sonucunda gelişme göstermeye devam etmektedir. Çeşitli yasalar ve düzenlemeler her zaman yazılı olarak ifade edilmemiştir ve bu düzenlemelerin uygulanması yerel, bölgesel ve milli vergi otoriteleri, ilgili ülkelerin merkez bankası ve maliye bakanlığının yorumuna tabidir. Vergi beyanları ve diğer yasal alanlar (örneğin gümrükler ve kambiyo kontrolü mevzuatı), yasalarla ceza kesme ve faiz uygulama hakkı verilmiş çeşitli otoriteler tarafından gözden geçirme ve incelemeye tabidir. Bu, Grup’un yurt dışında ağırlıklı olarak faaliyette bulunduğu bölgelerde, daha gelişmiş vergi sistemleri olan ülkelerde görülmeyen vergi ile ilgili riskler yaratmaktadır.

Pakistan’da 2013 yılında yapılan kanun değişikliğiyle, daha önce dolaylı vergi olarak uygulanan “Satış ve Özel Tüketim Vergileri” yerine 9 Temmuz 2013 tarihinden itibaren üretim kapasitesiyle ilişkilendirilen “Kapasite Vergisi” uygulanmaya başlanmış olup, CCBPL bu kanun değişikliğine paralel olarak kanuni yükümlülüklerini yeni kanuni düzenleme çerçevesinde yerine getirmiştir.

“Kapasite Vergisi” ne ilişkin söz konusu kanun uygulaması Mayıs 2014 tarihinde Anayasa Mahkemesinin kararıyla iptal edilmiş ve daha önce uygulanan “Satış ve Özel Tüketim Vergileri” sistemine geri dönmüştür. CCBPL de bu iptal kararı sonrası “Satış ve Özel Tüketim Vergileri” sistemine göre kanuni yükümlülüklerini yerine getirmiştir.

Pakistan vergi idaresi, iptal kararını gerekçe göstererek, “Satış ve Özel Tüketim Vergileri” sisteminin iptal öncesi de geriye dönük olarak uygulanması talebiyle, CCBPL’den 3.505 milyon PKR (182.352 TL) ek vergi talebinde bulunmuştur. Şirket yönetimi Anayasa Mahkemesi iptal kararlarının geriye yürümezliği ilkesine dayanarak ve aynı zamanda ilgili zaman diliminde yürürlükte bulunan “Kapasite Vergisi” uygulaması yükümlülüklerinin tam olarak yerine getirildiğinden hareketle, söz konusu talebe itiraz etmiş ve konuyu yargıya taşımıştır. Şirket yönetimi söz konusu davayla ilgili olumsuz bir sonuç beklememektedir (31 Aralık 2020 – 3.505 milyon PKR (160.979 TL)).

#### Aleyhe Davalar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları aleyhine açılan 19 adet davaya istinaden yönetimin aldığı hukuki görüşe göre, söz konusu davaların kaybedilmesi durumunda tahmini tazminatın 100.917 TL olacağı belirtilmektedir. Grup’un hukuk müşaviri tarafından verilen görüşte, davaların kaybedilmesinin olasılığının düşük olduğu belirtilmiş ve bu doğrultuda finansal tablolarda herhangi bir yükümlülüğe ilişkin karşılık ayrılmamıştır (31 Aralık 2020- karşılık ayrılmaması tahmini tazminat tutarı 13.300 TL).

Meşrubat Operasyonları aleyhine 15.157 TL tutarında, ticari faaliyetler ile ilgili açılmış bulunan 225 adet dava mevcuttur. Bu davaların 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla nasıl sonuçlanacağı henüz kesinlik kazanmamıştır (31 Aralık 2020- 14.458 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, CCBPL’nin vergi davaları olup davaların CCBPL’nin aleyhine sonuçlanması durumunda oluşabilecek vergi yükümlülüğü 6.352 milyon PKR’dır (331bin TL) (31 Aralık 2020 -5.126 milyon PKR (235 bin TL)).

Söz konusu davalarla ilgili Grup yönetimi olumsuz bir sonuç beklememektedir ve bu davalar Grup’un faaliyet sonuçlarını, finansal durumunu veya likiditeyi önemli ölçüde etkileyebilecek nitelikte değildir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

## NOT 17. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

### a) Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılara verilen avanslar	510.791	254.651
Peşin ödenmiş satış giderleri	322.820	359.617
Peşin ödenmiş sigorta giderleri	23.555	16.066
Peşin ödenmiş kira giderleri	5.382	9.792
Peşin ödenmiş diğer giderler	48.761	20.429
	<b>911.309</b>	<b>660.555</b>

### b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Peşin ödenmiş satış giderleri	252.258	369.600
Peşin ödenmiş kira giderleri	18.989	20.850
Satıcılara verilen avanslar	7.316	20.437
Peşin ödenmiş diğer giderler	38.629	20.112
	<b>317.192</b>	<b>430.999</b>

### c) Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan avanslar	120.231	130.976
Ertelenmiş gelirler	97	-
	<b>120.328</b>	<b>130.976</b>

### d) Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş gelirler	15.333	7.531
	<b>15.333</b>	<b>7.531</b>

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İndirilecek veya transfer edilen Katma Değer Vergisi (KDV)	329.242	291.337
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	75.289	66.464
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	45.000	-
Bloke mevduat	-	15.389
Diğer	90.733	84.532
	<b>540.264</b>	<b>457.722</b>

##### b) Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	655	669
Diğer	186	152
	<b>841</b>	<b>821</b>

##### c) Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satış opsiyonu yükümlülüğü	380.640	331.285
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	73.376	68.025
Diğer	36.300	31.628
	<b>490.316</b>	<b>430.938</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	500	500
Diğer	3.181	2.784
	<b>3.681</b>	<b>3.284</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'in (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Turkmenistan CC hissesini satın alma yükümlülüğü olarak taşınan 2.360 bin USD, konsolide finansalda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası satış kuru ile çevrilmiş ve 20.991 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2020 – 17.324 TL).

European Refreshments (ER) ile yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Al Waha satın alımı tamamlandıktan sonra yürürlüğe giren ve 31 Aralık 2016 ile 31 Aralık 2022 tarihleri arasında geçerli olan, ER'nin sahibi olduğu %19,97 (31 Aralık 2020 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCİ'ye satma opsiyonu (CCİ'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 359.649 TL olan satın alma yükümlülüğü, bir sonraki dönemi kapsayan finansal bütçeyi temel alan faiz ve vergi öncesi kar tahminleri esas alınarak, anlaşmada belirtilen koşullara göre hesaplanmıştır (31 Aralık 2020 – 313.961 TL).

**ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA****ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

**NOT 19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER****a) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	<b>266.118</b>	<b>79.443</b>	315.460	111.269
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	<b>46.613</b>	<b>24.817</b>	27.772	11.532
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı	<b>21.447</b>	<b>3.622</b>	15.020	3.308
Konusu kalmayan beklenen zarar karşılığı	<b>17.094</b>	<b>12.244</b>	3.159	(1.934)
Sigorta ve tazminat gelirleri	<b>8.322</b>	<b>1.155</b>	6.664	880
Kira gelirleri	<b>8.207</b>	<b>2.956</b>	27.283	9.131
Diğer	<b>131.455</b>	<b>39.448</b>	79.621	10.880
	<b>499.256</b>	<b>163.685</b>	474.979	145.066

**b) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler**

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	<b>(287.732)</b>	<b>(77.152)</b>	(505.748)	(219.455)
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	<b>(35.957)</b>	<b>(9.187)</b>	(36.710)	(5.587)
Beklenen zarar karşılığı gideri	<b>(16.378)</b>	<b>(2.319)</b>	(45.621)	-
Bağışlar	<b>(910)</b>	<b>(750)</b>	(6.988)	(1.411)
İdari paşa cezaları	<b>(468)</b>	<b>(85)</b>	(1.099)	(164)
Amortisman ve itfa giderleri	<b>(154)</b>	<b>(52)</b>	(5.944)	(1.085)
Diğer	<b>(96.932)</b>	<b>(42.227)</b>	(85.104)	(31.875)
	<b>(438.531)</b>	<b>(131.772)</b>	(687.214)	(259.577)

**ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA****ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

**NOT 20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER****a) Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Önceki dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen yabancı para çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	455.377	-	279.931	-
Maddi duran varlık çıkış karı	281.408	149.243	47.613	11.407
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı	20.778	17.244	72.046	8.912
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı iptali	13.296	4.277	8.118	174
	<b>770.859</b>	<b>170.764</b>	407.708	20.493

**b) Yatırım Faaliyetlerinden Giderler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	(224.216)	(211.835)	(27.666)	(20.099)
Maddi duran varlık çıkış zararı	(18.127)	(5.163)	(20.019)	(2.032)
Maddi olmayan duran varlık çıkış zararı	(1.666)	(251)	-	-
Diğer	(161)	(3)	(4.059)	(1.009)
	<b>(244.170)</b>	<b>(217.252)</b>	(51.744)	(23.140)

**NOT 21. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ****a) Finansman Gelirleri**

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı gelirleri	1.248.059	383.670	1.094.340	405.567
Faiz gelirleri	158.566	56.434	172.790	66.700
Türev işlemlerden elde edilen gelirler	68.360	25.641	99.996	45.008
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	4.551	1.450	5.810	1.712
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar	1.109	34	800	332
Diğer	2.807	2.637	2.262	-
	<b>1.483.452</b>	<b>469.866</b>	1.375.998	519.319

**b) Finansman Giderleri**

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı giderleri	(933.694)	(365.545)	(951.762)	(320.229)
Faiz ve borçlanma giderleri	(767.834)	(347.415)	(471.643)	(154.596)
Türev işlemlerden kaynaklanan giderler	(185.058)	(75.027)	(326.460)	(84.746)
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	(34.132)	(11.331)	(38.905)	(12.253)
Diğer	(91.411)	(45.132)	(48.448)	(20.646)
	<b>(2.012.129)</b>	<b>(844.450)</b>	(1.837.218)	(592.470)

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem vergi gideri, bilanço tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının yatırımlarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır.

#### Önemli Bağlı Ortaklıklar İçin Kurumlar Vergisi Oranları:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Türkiye (*)	%25	%22
Hollanda	%25	%25
Rusya	%20	%20
Kazakistan	%20	%20
Moldova	%12	%12
Gürcistan	-	-
Ukrayna	%18	%18
Azerbaycan	%20	%20
Kırgızistan	%10	%10
Pakistan	%29	%29
Irak	%15	%15
Ürdün	%16	%16
Türkmenistan	%8	%8
Tacikistan	%13	%13

(\*) 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye'de 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021'de vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25, 2022'de vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla etkin vergi oranları kullanarak hesaplanan konsolide ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğün dağılımı aşağıdaki gibi özetlenmiştir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi varlığı	1.379.451	942.314
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(3.650.532)	(3.257.472)
	(2.271.081)	(2.315.158)

	Varlık		Yükümlülük		Net	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıkları	-	-	(4.134.919)	(3.658.030)	(4.134.919)	(3.658.030)
Stoklar	120	25.548	-	-	120	25.548
Taşınan mali zararlar	1.044.264	821.268	-	-	1.044.264	821.268
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	87.445	52.813	-	-	87.445	52.813
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	607.628	329.588	-	-	607.628	329.588
Kullanılmayan yatırım indirimi	112.500	89.705	-	-	112.500	89.705
Türev finansal araçlar	11.881	23.950	-	-	11.881	23.950
	1.863.838	1.342.872	(4.134.919)	(3.658.030)	(2.271.081)	(2.315.158)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bursa, Elazığ, Köyceğiz, Çorlu, Ankara, Mersin, İzmir, Isparta ve Mahmutiye üretim hattı yatırımları için alınan yatırım teşvik belgesi kapsamında 295.245 TL (31 Aralık 2020 - 293.938 TL) yatırım gerçekleştirilmiş olup, toplamda sağlanacak vergi avantaj tutarı 112.500 TL (31 Aralık 2020 - 89.705 TL) ve teşvik belgesi tarihinden itibaren hesaplanan toplam vergi indirimi 4.648 TL'dir (31 Aralık 2020 - 3.708 TL).

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 23. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç, sermayedarlara atfedilebilen cari net dönem karının hesap dönemi boyunca işlem gören hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Ağırlıklı ortalama hisse sayısı, dönem içinde sermaye artırımını sonucu oluşan hisse adedi ile düzeltilmiş dönem başı hisse senedi sayısının zaman ağırlık faktörüyle çarpılması sonucu elde edilen ortalama hisse adedini ifade eder. Zaman ağırlıklı faktör, hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu elde edilir. Grubun sulandırma etkisi olan enstrümanı bulunmamaktadır.

Aşağıdaki tablo, hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan net dönem karı ve hisse senedi bilgilerini yansıtmaktadır:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	592.105.263	592.105.263	592.105.263	592.105.263
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı/ (zararı)	1.266.737	556.443	688.835	448.986
Sürdürülen ve durdurulan faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (kayıp) (tam TL)	2,1394	0,9398	1,1634	0,7583
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı/ (zararı)	1.266.737	556.443	688.835	448.986
Eksi: Durdurulan faaliyetler dönem karı/ (zararı)	-	-	(4.422)	201
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başı kazancın hesaplanması için net dönem karı/ (zararı)	1.266.737	556.443	693.257	448.785
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (kayıp) (tam TL)	2,1394	0,9398	1,1708	0,7579
Durdurulan faaliyetler dönem karı (zararı)	-	-	(4.422)	201
Durdurulan faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (kayıp) (tam TL)	-	-	(0,0075)	0,0003

Raporlama dönemi ve bu konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi arasında, hisse senetleri veya potansiyel hisse senetlerini içeren başka işlemler gerçekleşmemiştir.

#### NOT 24. KAR DAĞITIMI

Şirket'in 2020 Ocak-Aralık dönemine ilişkin olarak, hesap dönemi sonu itibarıyla çıkarılmış sermayesi olan 592.105.263 TL üzerinden %193,48 brüt kar dağıtımını teminen her 1 TL nominal bedelli hisseye brüt 1,9348 TL (net 1,64458 TL) kar payı olmak üzere tamamı serbest yedek akçelerden karşılanmak üzere Şirket'in hissedarlarına 1.145.604 TL ve kurucu hissedarlara 15.111 TL olmak üzere toplam 1.160.716 TL tutarında karın nakit olarak 28 Mayıs 2021 tarihinden itibaren ödenmesi hususu Genel Kurul'un onayına sunulmuş ve 25 Mayıs tarihinde Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir. Kâr payı ödemeleri, 25 Mayıs 2021 tarihli Genel Kurul onayını takiben; 1 Haziran 2021 tarihinden itibaren ödenmiştir (2020 – 1.069.641 TL).

2021 yılı içerisinde kontrol gücü olmayan paylara 436.615 TL (2020 – 152.016 TL) kar payı ödemesi yapılmıştır.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 25. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER

##### a) Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar

Grup, 2020 yılı içerisinde, “Maddi Duran Varlıklar” kaleminde muhasebeleştirilen ve net defter değerleri toplamı 15.095 TL olan tesislerini “Satış amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar” kalemine sınıflandırılmıştır.

Söz konusu varlıklar cari yılda satılmış olup 30 Eylül 2021 itibarıyla “Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık” kaleminde bakiye bulunmamaktadır.

##### b) Durdurulan Faaliyetler

CCİ'nin portföyündeki Doğadan markalı anında tüketime hazır olmayan çay ürünlerinin satış ve dağıtım modeli üzerine başlatılan müzakerelerde The Coca-Cola Company ile bir anlaşma sağlanmış olup, taraflar arasında varılan anlaşmaya göre Doğadan markalı anında tüketime hazır olmayan çay ürünlerinin satış ve dağıtım sorumluluğu 30 Nisan 2020 tarihi itibarıyla sona ermiştir.

30 Eylül 2020 itibarıyla konsolide finansal tablolarda Doğadan markaları ürünlere ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sunulmuştur. 30 Eylül 2021 itibarıyla durdurulan faaliyetlerin konsolide finansal tablolar üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Hasılat	-	-	60.021	167
Satışların Maliyeti (-)	-	-	(57.693)	-
Satış, Dağıtım ve Pazarlama Giderleri (-)	-	-	(4.762)	237
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	-	-	(1.742)	(150)
<b>Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)</b>	-	-	(4.176)	254
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	-	-	(246)	(53)
<b>Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)</b>	-	-	(4.422)	201

#### NOT 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### a) İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

##### İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Migros Grup Şirketleri <sup>(2)</sup>	378.286	241.021
AB InBev Grup Şirketleri <sup>(3)</sup>	311.311	174.757
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. <sup>(1)</sup>	29.450	32.909
Diğer	10.580	8.781
	<b>729.627</b>	<b>457.468</b>

##### İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
AB InBev Grup Şirketleri <sup>(3)</sup>	540.378	557.589
Anadolu Efes Spor Kulübü	43.216	-
Oyex Handels GmbH <sup>(2)</sup>	8.359	10.687
Diğer	503	770
	<b>592.456</b>	<b>569.046</b>

(1) Grup'un hissedarı

(2) AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. (hissedar)'nin ilişkili tarafı

(3) AB Inbev Harmony Ltd (hissedar)'nin ilişkili tarafları



# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

## NOT 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

### b) İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

#### Mal, Hizmet Alımı ve Diğer Giderler

	İşlemin Niteliği	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
AB InBev Grup Şirketleri <sup>(3)</sup>	Hizmet ve Ticari Mal Alımı	203.222	84.114	134.984	55.267
Anadolu Efes Spor Kulübü	Hizmet	112.714	25.000	73.500	29.000
Oyex Handels GmbH <sup>(2)</sup>	Malzeme, Sabit Kıymet Alımı	48.884	6.672	43.034	16.010
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. <sup>(1)</sup>	Danışmanlık Hizmeti	36.688	12.228	36.716	10.867
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. <sup>(2)</sup>	Seyahat ve Konaklama	1.717	209	4.046	1.149
Çelik Motor Ticaret A.Ş. <sup>(2)</sup>	Araç Kiralama	501	215	705	157
Diğer		603	95	913	113
		<b>404.329</b>	<b>128.533</b>	293.898	112.563

#### Finansman Gelir ve Gideri

	İşlemin Niteliği	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. <sup>(1)</sup>	Alt kiralama alacaklarından faiz geliri	4.551	1.450	5.810	1.712
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	Kiralamalara ilişkin faiz gideri	(81)	(15)	(228)	(144)
		<b>4.470</b>	<b>1.435</b>	5.582	1.568

#### Satış Gelirleri ve Diğer Gelirler

	İşlemin Niteliği	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Migros Grup Şirketleri <sup>(2)</sup>	Satış geliri	735.967	305.433	644.389	282.115
AB InBev Grup Şirketleri <sup>(3)</sup>	Diğer Gelir	72.202	20.771	33.821	15.689
Diğer	Diğer Gelir	1.961	-	83	4
		<b>810.130</b>	<b>326.204</b>	678.293	297.808

(1) Grup'un hissedarı

(2) AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. (hissedar)'nin ilişkili tarafı

(3) AB Inbev Harmony Ltd (hissedar)'nin ilişkili tarafları

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

##### Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sonra eren dönemlerde, Anadolu Efes Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan toplam menfaat sırasıyla 467 TL ve 413 TL'dir. Grup içerisinde üst düzey yönetici pozisyonunda çalışanlara sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	45.774	10.834	37.447	9.835
Diğer uzun vadeli faydalar	1.667	-	1.452	-
İşten ayrılma sonrası sağlanan faydalar	19	-	-	-
	<b>47.460</b>	<b>10.834</b>	38.899	9.835

#### NOT 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup'un temel finansal araçları banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Söz konusu finansal araçların temel amacı Grup'un işletme faaliyetlerini finanse etmektir. Grup'un doğrudan işletme faaliyetlerinden kaynaklanan ticari borçlar ve ticari alacaklar gibi diğer finansal araçları da mevcuttur.

Grup'un finansal araçlarının getirdiği ana riskler; faiz riski, yabancı para riski, yurtdışındaki işletmelerde bulunan net yatırımlardan doğan finansal risk, likidite riski, fiyat riski, kredi riski ve sermaye riskidir. Grup yönetimi ve yönetim kurulu, aşağıda belirtilen risklerin yönetilmesi hususundaki politikaları incelemekte ve kabul etmektedir. Grup, ayrıca bütün finansal araçlarının pazar değeri riskini de göz önünde bulundurmaktadır.

##### a) Faiz Riski

Grup, faiz haddi bulunan varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz riskine açıktır. Grup, varlık ve yükümlülüklerinin faiz oranlarını dengede tutmak ya da riskten korunma amaçlı finansal araçlar kullanmak suretiyle bu riski yönetmektedir.

Finansal borçlarla ilgili olan faiz oranlarının bir kısmı piyasada geçerli olan faiz oranlarına dayanmaktadır. Bundan dolayı Grup ulusal ve uluslararası piyasalarda faiz oranlarındaki değişikliklerden etkilenmektedir. Grup'un faiz oranlarındaki değişikliklerden kaynaklanan piyasa riskinden etkilenmesi öncelikli olarak borç ve yükümlülükleriyle ilişkilidir. Grup Not 8'de belirtildiği üzere faiz riskinden korunmak amacıyla döviz swap işlemleri yapmaktadır.

##### b) Yabancı Para Riski

Yabancı para riski, genelde EURO ve USD varlık ve yükümlülükler bulunmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler işlevsel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal ve hizmet alımı ve satımı yapılması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanılmasından kaynaklanmaktadır. Grup, riskten korunmanın doğal bir yöntemi olarak elinde yabancı para cinsinden varlık tutmak yoluyla, kısa vadeli yabancı para riskini yönetmektedir. Grup, detayları Not 5'te belirtildiği üzere, banka mevduatlarının belirli bir bölümünü gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faaliyet giderleri ve faiz ile ilgili ödemeler için ayırmaktadır. Grup ayrıca Not 8'de belirtildiği üzere döviz riskinden korunmak amacıyla döviz forward işlemleri, döviz opsiyon ve çapraz kur swap işlemleri yapmaktadır. Yabancı para yükümlülüğünün büyük bölümü uzun vadeli yükümlülüklerden oluşmaktadır. Dolayısıyla, kısa dönemde yabancı para birimlerinde yaşanabilecek dalgalanmaların yaratabileceği yabancı para riski göreceli olarak sınırlıdır.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### b) Yabancı Para Riski (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu						
30 Eylül 2021						
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin USD	TL Karşılığı	Bin EURO	TL Karşılığı	Diğer Yabancı Para TL Karşılığı
1. Ticari ve İlişkili Taraflardan Alacaklar	213.339	12.007	106.604	9.044	93.096	13.639
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	4.325.504	454.378	4.034.192	19.475	200.462	90.850
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	231	2	18	21	213	-
3. Diğer	67.964	957	8.500	5.777	59.464	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>4.607.038</b>	<b>467.344</b>	<b>4.149.314</b>	<b>34.317</b>	<b>353.235</b>	<b>104.489</b>
5. Ticari ve İlişkili Taraflardan Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	196	-	-	19	196	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>196</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>196</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>4.607.234</b>	<b>467.344</b>	<b>4.149.314</b>	<b>34.336</b>	<b>353.431</b>	<b>104.489</b>
10. Ticari ve İlişkili Taraflara Borçlar	(2.637.954)	(153.481)	(1.362.681)	(114.610)	(1.179.713)	(95.560)
11. Finansal Yükümlülükler	(242.388)	(10.383)	(73.786)	(16.379)	(168.594)	(8)
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(13.651)	(9)	(1.326)	(1.326)	(13.649)	(2)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(380.640)	(42.872)	(380.640)	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(3.274.633)</b>	<b>(206.745)</b>	<b>(1.817.107)</b>	<b>(132.315)</b>	<b>(1.361.956)</b>	<b>(95.570)</b>
14. Ticari ve İlişkili Taraflara Borçlar	(62)	-	-	(6)	(62)	-
15. Finansal Yükümlülükler	(10.695.682)	(1.152.872)	(10.235.777)	(44.676)	(459.863)	(42)
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(10.695.744)</b>	<b>(1.152.872)</b>	<b>(10.235.777)</b>	<b>(44.682)</b>	<b>(459.925)</b>	<b>(42)</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(13.970.377)</b>	<b>(1.359.617)</b>	<b>(12.052.884)</b>	<b>(176.997)</b>	<b>(1.821.881)</b>	<b>(95.612)</b>
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a+19b)	7.274.368	819.324	7.274.368	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı (*)	7.274.368	819.324	7.274.368	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)</b>	<b>(2.088.775)</b>	<b>(72.949)</b>	<b>(629.202)</b>	<b>(142.661)</b>	<b>(1.468.450)</b>	<b>8.877</b>
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(9.050.894)	(850.360)	(7.531.448)	(148.478)	(1.528.323)	8.877
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(225.142)	(5.126)	(45.768)	(17.426)	(179.374)	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-

Döviz Pozisyonu Tablosu						
31 Aralık 2020						
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin USD	TL Karşılığı	Bin EURO	TL Karşılığı	Diğer Yabancı Para TL Karşılığı
1. Ticari ve İlişkili Taraflardan Alacaklar	292.204	28.889	212.063	8.224	74.085	6.056
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	3.515.804	440.604	3.234.251	25.298	227.882	53.671
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	181	-	-	20	181	-
3. Diğer	5.255	9	63	571	5.144	48
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>3.813.444</b>	<b>469.502</b>	<b>3.446.377</b>	<b>34.113</b>	<b>307.292</b>	<b>59.775</b>
5. Ticari ve İlişkili Taraflardan Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	3.804	479	3.516	32	288	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>3.804</b>	<b>479</b>	<b>3.516</b>	<b>32</b>	<b>288</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>3.817.248</b>	<b>469.981</b>	<b>3.449.893</b>	<b>34.145</b>	<b>307.580</b>	<b>59.775</b>
10. Ticari ve İlişkili Taraflara Borçlar	(1.910.533)	(127.671)	(937.167)	(101.821)	(917.194)	(56.172)
11. Finansal Yükümlülükler	(444.843)	(10.120)	(74.286)	(41.136)	(370.549)	(8)
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(2.397)	(233)	(1.712)	(76)	(685)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(331.285)	(45.131)	(331.285)	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(2.689.058)</b>	<b>(183.155)</b>	<b>(1.344.450)</b>	<b>(143.033)</b>	<b>(1.288.428)</b>	<b>(56.180)</b>
14. Ticari ve İlişkili Taraflara Borçlar	(45)	-	-	(5)	(45)	-
15. Finansal Yükümlülükler	(7.644.067)	(972.285)	(7.137.060)	(56.280)	(506.965)	(42)
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(2)	-	(2)	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(7.644.114)</b>	<b>(972.285)</b>	<b>(7.137.062)</b>	<b>(56.285)</b>	<b>(507.010)</b>	<b>(42)</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(10.333.172)</b>	<b>(1.155.440)</b>	<b>(8.481.512)</b>	<b>(199.318)</b>	<b>(1.795.438)</b>	<b>(56.222)</b>
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a+19b)	6.014.248	819.324	6.014.248	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	6.014.248	819.324	6.014.248	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)</b>	<b>(501.676)</b>	<b>133.865</b>	<b>982.629</b>	<b>(165.173)</b>	<b>(1.487.858)</b>	<b>3.553</b>
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(6.193.877)	(640.816)	(4.703.911)	(165.796)	(1.493.471)	3.505
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(18.699)	(2.672)	(19.608)	101	909	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-

(\*) Hollanda'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklardaki net yatırımların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, USD cinsinden ihraç edilen tahviller net yatırım riskinden korunma aracı olarak tayin edilmiştir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### b) Yabancı Para Riski (devamı)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Toplam İhracat Tutarı	807.697	315.129	514.462	215.223
Toplam İthalat Tutarı	5.195.315	2.051.040	3.989.109	1.455.593

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıda gösterilmiştir:

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	30 Eylül 2021 (*)		30 Eylül 2020 (*)	
	Kar / (Zarar)			
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>USD'nin %10 değişmesi halinde:</b>				
USD net varlık / (yükümlülüğü)	(753.145)	753.145	(529.686)	529.686
USD riskinden korunan kısım (-)	727.437	(727.437)	639.728	(639.728)
<b>USD Net Etki</b>	<b>(25.708)</b>	<b>25.708</b>	110.042	(110.042)
<b>EURO'nun %10 değişmesi halinde:</b>				
EURO net varlık / (yükümlülüğü)	(152.832)	152.832	(156.775)	156.775
EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-	45.640	(45.640)
<b>EURO Net Etki</b>	<b>(152.832)</b>	<b>152.832</b>	(111.135)	111.135
<b>Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde:</b>				
Diğer döviz net varlık / (yükümlülüğü)	888	(888)	166	(166)
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>Diğer Döviz Varlıkları Net Etki</b>	<b>888</b>	<b>(888)</b>	166	(166)
<b>TOPLAM</b>	<b>(177.652)</b>	<b>177.652</b>	(927)	927

(\*) Konsolidasyon kapsamında elimine edilen parasal varlık ve yükümlülükler dahil edilmemiştir.

##### c) Yurtdışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımlardan Doğan Finansal Risk

Grup, Hollanda'da mukim olan iştiraki Efes Breweries International'daki (Grup'un yurtdışı bira faaliyetlerini yönlendiren holding şirketi) net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, USD cinsinden ihraç edilen 500 milyon USD tutarındaki tahvili 28 Haziran 2021 tarihi itibarıyla riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

CCİ, Hollanda'da mukim olan iştiraki CCİ Holland ve Waha B.V.'deki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, USD cinsinden ihraç edilen 500 milyon USD tutarındaki tahvilin 319 milyon USD tutarındaki kısmını riskten korunma aracı olarak tayin etmiştir.

Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış tahvil ve kredilerin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin kısmı olan 1.276.157 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 957.118 TL), Özkaynaklar altında "Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)"nda, Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)"de muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2020 – 1.283.115 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.026.492 TL), 30 Eylül 2020 - 1.637.860 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.277.531 TL)).

##### d) Likidite Riski

Likidite riski bir şirketin fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir. Grup ayrıca uzun vadeli borçlanmayı tercih ederek bu riski düşürmektedir.

##### e) Fiyat Riski

Fiyat riski yabancı para, faiz ve piyasa riskinin bir kombinasyonu olup, Grup tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karşılaması yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Grup tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metodları vasıtasıyla takip edilmektedir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

## NOT 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

### f) Kredi Riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır.

Kredi risk yoğunlaşması belirli şirketlerin benzer iş alanlarında faaliyette bulunmasıyla, aynı coğrafi bölgede yer almasıyla veya ekonomik, politik ve bunun gibi diğer koşullarda meydana gelebilecek değişikliklerin bu şirketlerin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini benzer ekonomik koşullar çerçevesinde etkilemesi ile ilgilidir. Kredi riskinin yoğunlaşması Grup'un performansının belli bir sektörü veya coğrafi bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir.

Grup kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Grup, DBS (Doğrudan Borçlandırma Sistemi), bayi ve distribütörlerinin bankalardan olan kredi kartı alacaklarının süpürülmesi yolu ile alacaklarının bir kısmını teminat altında tutmaktadır. Grup ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat alarak ve alacaklarını sigortalatarak alacaklarının önemli bir kısmını teminat altında tutmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ve vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin açıklama aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	508.181	4.436.354	221.446	133.892	9.116.713	143.986
- Azami riskin teminat, ipotek ve alacak sigorta ile güvence altına alınmış kısmı	217.596	2.121.897	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	508.181	4.161.604	221.446	133.892	9.116.713	143.986
B. Koşulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	263.676	-	-	-	-
- Teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	43.519	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	11.074	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	161.761	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(150.687)	-	-	-	-
- Net değer teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	11.074	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

### Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklar:

30 Eylül 2021	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	230.562	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	22.156	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	9.958	-	-	-
Vadesini 1 yıldan fazla geçmiş	1.000	-	-	-

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

## NOT 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2020	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	322.831	2.423.986	134.637	95.422	8.449.028	143.388
- Azami riskin teminat, ipotek ve alacak sigorta ile güvence altına alınmış kısmı	225.386	847.277	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	314.941	1.974.766	134.637	95.422	8.449.028	143.388
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	7.890	449.220	-	-	-	-
- Teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	18.659	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	147.828	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(147.828)	-	-	-	-
- Net değer teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklar:

31 Aralık 2020	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	411.143	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	35.716	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	2.361	-	-	-
Vadesini 1 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-

### g) Sermaye Risk Yönetimi

Grup'un sermaye yönetiminin birincil amacı, hisse değerlerini maksimize etmek ve işletmelerini desteklemek adına, güçlü kredi derecesini ve sağlıklı sermaye oranlarının devamlılığını sağlamaktır. Grup, sermaye risk yönetimi kapsamında net finansal borç / FAVÖK BMKÖ oranını izlemektedir. Net finansal borç, nakit ve nakit benzerleri ve vadesi üç ayın üzerindeki mevduatlar toplam finansal borç tutarından düşülmesiyle hesaplanmaktadır.

## NOT 28. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

### Gerçeğe Uygun Değer

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım-satımına konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, şayet varsa, bir finansal aracın makul değerini en iyi yansıtan değerdir.

Yabancı para bazlı finansal alacak ve borçlar finansal tabloların hazırlandığı günün yabancı para kur oranları üzerinden değerlendirilmektedir. Grup'un finansal araçlarının gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar kullanılmıştır:

#### a) Finansal Varlıklar

Bazı finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, gerçeğe uygun değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

# ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

### ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

#### NOT 28. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

##### b) Finansal Yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

##### Türev Enstrümanlar ve Riskten Korunma İşlemleri

Türev enstrümanları ve riskten korunma işlemleri Not 5, Not 8 ve Not 27’de belirtilmiştir.

#### NOT 29. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

##### a) Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Stok değer düşüklüğü iptali ile ilgili düzeltmeler, net (Not 19)	14.510	21.690
Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net (Not 20)	210.920	19.548
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net (Not 19)	(716)	42.462
	224.714	83.700

##### b) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Kullanılmamış izin karşılığı	25.493	14.511
Kıdem tazminatı karşılığı	35.247	33.522
Kıdem teşvik karşılığı	16.442	11.872
	77.182	59.905

##### c) Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler,net

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler (Not 21)	767.834	471.643
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler (Not 21)	34.132	38.905
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler (Not 21)	(158.566)	(172.790)
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler (Not 21)	(4.551)	(5.810)
	638.849	331.948

##### d) Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Satın alınan işletmelerdeki nakit ve nakit benzerleri (Not 3)	180.388	-
İşletmeyi satın alma maliyeti (Not 3)	(2.234.822)	-
	(2.054.434)	-

##### e) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Nakit akış riskinden korunma kazanç / (kayıpları)	49.829	73.488
Vadesi üç ayın üzerindeki mevduatlardaki değişim	20.988	160.430
	70.817	233.918

## ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

### NOT 29. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

#### f) Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	(36.343)	76.316
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme (karı)/ zararı ile ilgili düzeltmeler	(20.778)	(72.046)
	(57.121)	4.270

### NOT 30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCİ), The Coca-Cola Company ("TCCC") 100% iştiraki olan European Refreshments'ın (ER), Bağdat merkezli Al Waha for Soft Drinks, Juices, Mineral Water, Plastics, and Plastic Caps Production LLC'nin ("Al Waha") holding şirketi konumunda bulunan Waha Beverages B.V.'deki (Waha BV) %19,97 oranındaki azınlık payını aralarındaki 2013 tarihinde akdedilmiş olan hissedarlar sözleşmesinde bulunan ve 31 Aralık 2016 ile 31 Aralık 2022 arasında kullanılabilen satın alım opsiyonu hükümleri uyarınca satın almıştır. ER'in ilgili satış opsiyonunu kullanma kararı uyarınca, ER, Waha BV'deki %19,97 oranındaki paylarını 40,4 milyon USD karşılığında CCİ'ye devretmiş ve tescil işlemi de tamamlanmıştır. Söz konusu devir işlemi sonucunda CCİ, doğrudan %100 pay sahipliği ile Waha BV'nin ve aynı zamanda Al Waha'nın tek hissedarı olmuştur.

.....