

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHLİ
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

Sayfa

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	1-2
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	3
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	6
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	7-43
Not 1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu..... 7-9
Not 2	Ara Dönem Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar 9-13
Not 3	İşletme Birleşmeleri..... 14
Not 4	Bölgümlere Göre Raporlama..... 14-16
Not 5	Nakit ve Nakit Benzerleri..... 17
Not 6	Finansal Yatırımlar 17
Not 7	Kısa ve Uzun Vadeli Borçlanmalar 17-19
Not 8	Türev Araçlar 20-21
Not 9	Diğer Alacak ve Borçlar..... 21-22
Not 10	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar 22
Not 11	Kullanım Hakkı Varlıkları..... 23
Not 12	Maddi Duran Varlıklar 24
Not 13	Maddi Olmayan Duran Varlıklar..... 25
Not 14	Şerefiye..... 26
Not 15	Sermaye Yedekleri ve Diğer Özkaynak Kalemleri..... 26
Not 16	Taahhütler, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler..... 27-28
Not 17	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler 29
Not 18	Diğer Varlık ve Yükümlülükler..... 30
Not 19	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / Giderler 31
Not 20	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler 32
Not 21	Finansman Gelirleri / Giderleri..... 32
Not 22	Vergi Varlık ve Yükümlülükleri..... 33
Not 23	Hisse Başına Kazanç 33-34
Not 24	Kar Dağıtımı 34
Not 25	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler..... 35
Not 26	İlişkili Taraf Açıklamaları 35-37
Not 27	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi 37-41
Not 28	Finansal Araçlar (Gerçeğe uygun değer açıklamaları ve Finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar)..... 41-42
Not 29	Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar 42-43
Not 30	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar..... 43

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	8.391.630	5.814.721
Finansal Yatırımlar	6	222.112	380.280
Ticari Alacaklar		3.561.098	2.727.201
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26	<i>409.724</i>	<i>290.784</i>
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		<i>3.151.374</i>	<i>2.436.417</i>
Diğer Alacaklar	9	204.000	165.655
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26	<i>125.004</i>	<i>102.678</i>
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		<i>78.996</i>	<i>62.977</i>
Türev Araçlar	8	227.295	3.492
Stoklar		2.793.642	2.257.493
Peşin Ödenmiş Giderler	17	610.076	639.946
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		244.080	229.259
Diğer Dönen Varlıklar	18	499.781	465.909
- İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		<i>30.000</i>	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		<i>469.781</i>	<i>465.909</i>
Ara Toplam		16.753.714	12.683.956
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	25	128.490	-
Dönen Varlıklar		16.882.204	12.683.956
Finansal Yatırımlar		799	798
Ticari Alacaklar		1.867	1.619
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		<i>1.867</i>	<i>1.619</i>
Diğer Alacaklar	9	74.314	76.654
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26	<i>25.551</i>	<i>21.394</i>
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		<i>48.763</i>	<i>55.260</i>
Türev Araçlar	8	4.091	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	-	62.013
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		8.097	145.224
Maddi Duran Varlıklar	12	13.286.466	12.006.521
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	366.882	396.115
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		20.690.318	19.524.195
- Şerefiye	14	<i>3.255.019</i>	<i>3.221.352</i>
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	<i>17.435.299</i>	<i>16.302.843</i>
Peşin Ödenmiş Giderler	17	480.713	358.813
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	1.026.504	694.454
Diğer Duran Varlıklar	18	4.846	6.113
Duran Varlıklar		35.944.897	33.272.519
TOPLAM VARLIKLAR		52.827.101	45.956.475

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	1.685.850	757.458
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.685.850	757.458
- Banka Kredileri	7a	1.685.660	757.458
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7b	190	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	632.320	1.539.089
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		632.320	1.539.089
- Banka Kredileri	7a	462.750	882.925
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7b	111.979	130.523
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	7a	57.591	525.641
Ticari Borçlar		7.056.857	5.293.722
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26	767.633	486.304
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		6.289.224	4.807.418
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		90.449	81.955
Diğer Borçlar	9	2.324.280	1.423.121
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.324.280	1.423.121
Türev Araçlar	8	66.568	13.360
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	17	184.550	44.010
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		271.659	29.714
Kısa Vadeli Karşılıklar		259.701	174.064
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		189.731	115.224
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		69.970	58.840
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	167.627	213.122
Kısa Vadeli Yükümlülükler		12.739.861	9.569.615
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	10.193.443	8.253.494
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		10.193.443	8.253.494
- Banka Kredileri	7a	2.336.434	1.622.498
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7b	301.071	315.528
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	7a	7.555.938	6.315.468
Ticari Borçlar		59.763	71.923
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		59.763	71.923
Diğer Borçlar	9	424.015	412.438
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		424.015	412.438
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	10	32.348	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	17	1.894	2.128
Uzun Vadeli Karşılıklar		213.124	188.435
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		213.124	188.435
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	3.263.496	3.073.271
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	18	206.260	211.759
Uzun Vadeli Yükümlülükler		14.394.343	12.213.448
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		13.045.677	12.970.407
Ödenmiş Sermaye	15	592.105	592.105
Sermaye Düzeltme Farkları	15	63.583	63.583
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.364.733	2.434.374
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		6.773	6.773
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		(27.978)	(27.978)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(27.978)	(27.978)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		4.938.956	4.522.459
- Yabancı Para Çevirim Farkları		7.012.554	5.712.414
- Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(2.073.598)	(1.189.955)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	372.939	372.939
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		5.006.152	3.984.648
Net Dönem Karı veya Zararı		728.414	1.021.504
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		12.647.220	11.203.005
Toplam Özkaynaklar		25.692.897	24.173.412
TOPLAM KAYNAKLAR		52.827.101	45.956.475

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş		Yeniden Düzenlenmiş (Not 2) Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	4	20.323.648	8.739.913	18.064.482	7.037.920
Satışların Maliyeti (-)		(12.706.131)	(5.192.816)	(11.297.423)	(4.264.632)
BRÜT KAR (ZARAR)		7.617.517	3.547.097	6.767.059	2.773.288
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.440.804)	(509.566)	(1.286.779)	(482.111)
Satış, Dağıtım ve Pazarlama Giderleri (-)		(3.756.343)	(1.446.696)	(3.564.650)	(1.311.654)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	843.038	300.079	385.791	152.472
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(1.053.126)	(414.513)	(479.683)	(144.568)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.210.282	1.476.401	1.821.738	987.427
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	407.708	20.493	577.005	283.571
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(51.744)	(23.140)	(97.664)	(12.523)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	10	(223.967)	(153.806)	(62.044)	(22.969)
FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.342.279	1.319.948	2.239.035	1.235.506
Finansman Gelirleri	21	1.573.842	614.532	931.462	410.167
Finansman Giderleri (-)	21	(2.035.062)	(687.683)	(1.526.418)	(566.038)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.881.059	1.246.797	1.644.079	1.079.635
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (Geliri)	4	(526.746)	(279.374)	(477.844)	(192.355)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(626.163)	(327.772)	(381.369)	(150.523)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		99.417	48.398	(96.475)	(41.832)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	4	1.354.313	967.423	1.166.235	887.280
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	25	(4.422)	201	3.647	1.960
Dönem Karının Dağılımı		1.349.891	967.624	1.169.882	889.240
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		621.477	507.594	331.622	303.894
- Ana Ortaklık Payları		728.414	460.030	838.260	585.346
Pay Başına Kazanç (Kayıp) (Tam TL)	23	1,2302	0,7769	1,4157	0,9886
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Tam TL)	23	1,2377	0,7766	1,4096	0,9853
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına (Kayıp)/Kazanç (Tam TL)	23	(0,0075)	0,0003	0,0062	0,0033

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			
	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
DÖNEM KARI (ZARARI)	1.349.891	967.624	1.169.882	889.240
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-
- <i>Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)</i>	-	-	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	1.358.179	1.014.637	974.072	(771.026)
Yabancı Para Çevirim Farkları	2.398.605	1.466.759	1.383.733	(774.026)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	258.823	223.330	(199.806)	(107.513)
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(1.637.860)	(845.726)	(326.665)	111.713
(Not 27)				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri	338.611	170.274	116.810	(1.200)
- <i>Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)</i>	338.611	170.274	<i>116.810</i>	<i>(1.200)</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.358.179	1.014.637	974.072	(771.026)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	2.708.070	1.982.261	2.143.954	118.214
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
- <i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>	1.563.159	1.285.667	987.426	244.058
- <i>Ana Ortaklık Payları</i>	1.144.911	696.594	<i>1.156.528</i>	<i>(125.844)</i>

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme 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 Farkları (**)	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	
														Özkaynaklar
Önceki Dönem (1 Ocak – 30 Eylül 2019)	Dönem başı bakiyeler	592.105	63.583	2.765.214	6.773	(23.464)	4.118.213	(674.866)	342.931	3.996.332	(11.684)	11.175.137	9.952.952	21.128.089
	Transferler	-	-	(30.008)	-	-	-	-	30.008	(11.684)	11.684	-	-	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	630.664	(312.396)	-	-	838.260	1.156.528	987.426	2.143.954
	- Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	838.260	838.260	331.622	1.169.882
	- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	630.664	(312.396)	-	-	-	318.268	655.804	974.072
	Kar Payları	-	-	(300.832)	-	-	-	-	-	-	-	(300.832)	(149.312)	(450.144)
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) (*)	-	-	-	412	-	-	-	-	-	-	412	(412)	-
Dönem sonu bakiyeler	592.105	63.583	2.434.374	7.185	(23.464)	4.748.877	(987.262)	372.939	3.984.648	838.260	12.031.245	10.790.654	22.821.899	
Cari 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	3.984.648	1.021.504	12.970.407	11.203.005	24.173.412
	Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	1.021.504	(1.021.504)	-	-	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	1.300.140	(883.643)	-	-	728.414	1.144.911	1.563.159	2.708.070
	- Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	728.414	728.414	621.477	1.349.891
	- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	1.300.140	(883.643)	-	-	-	416.497	941.682	1.358.179
	Kar Payları	-	-	(1.069.641)	-	-	-	-	-	-	-	(1.069.641)	(118.944)	(1.188.585)
	Dönem sonu bakiyeler	592.105	63.583	1.364.733	6.773	(27.978)	7.012.554	(2.073.598)	372.939	5.006.152	728.414	13.045.677	12.647.220	25.692.897

(*) Ayrımlık payı hisselerini satın alma opsiyonu yükümlülüğü.

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

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		4.402.418	3.048.060
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)		1.354.313	1.166.235
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)		(4.422)	3.647
Dönem Net Karının Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		2.750.017	2.000.423
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	4	1.426.768	1.289.554
Değer düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	29	83.700	115.440
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	29	59.905	72.794
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	29	331.948	254.006
Borçlanmadan Kaynaklı Kur Farkı Zararı (Karı) İle İlgili Düzeltmeler		406.698	127.699
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	29	4.270	119.305
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	223.967	62.044
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		526.746	478.850
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-	105
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	20	(27.594)	(5.613)
Önceki Dönemde Diğer Kapsamlı Giderde Muhasebeleştirilen Yabancı Çevrim Farklarının Gelir Tablosuna Transferi	20	(279.931)	(467.516)
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(6.460)	(46.245)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		544.841	218.754
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(889.798)	(1.352.301)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(134.403)	(239.189)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(559.450)	(445.740)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.656.801	2.023.892
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		471.691	232.092
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.644.749	3.389.059
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(38.140)	(35.770)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(204.191)	(305.229)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.189.482)	(1.277.405)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	10	(126.392)	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		76.237	83.894
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(1.139.327)	(1.361.299)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.209.717)	(1.271.035)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7a	4.361.796	1.754.440
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7a	(4.790.359)	(2.022.207)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7b	(136.746)	(99.917)
Ödenen Temettüleri		(571.321)	(450.144)
Ödenen Faiz	7a	(486.562)	(420.700)
Alınan Faiz		179.557	185.193
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	29	233.918	(217.700)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ARTIŞ		2.003.219	499.620
Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		584.271	104.882
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ARTIŞ		2.587.490	604.502
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	5.796.125	4.756.359
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	8.383.615	5.360.861

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 16.954'tür. (31 Aralık 2019 – 17.138).

Grup'un konsolide finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 5 Kasım 2020 tarihinde yayınlanmak üzere onaylanmış, Mali İşler Grup Direktörü Nusret Orhun Köstem 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 üçü Türkiye'de, on biri Rusya'da, diğer yedi tanesi çeşitli ülkelerde olmak üzere yirmi bir adet bira fabrikası işletmektedir (31 Aralık 2019 - 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 2019 - 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 altı adet gazlı ve gazsız alkolsüz içecek üretim tesisi işletmektedir (31 Aralık 2019 - 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in hissedarları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Tutar	(%)	Tutar	(%)
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	254.892	43,05	254.892	43,05
AB Inbev Harmony Ltd.	142.105	24,00	142.105	24,00
Halka açık ve diğer	195.108	32,95	195.108	32,95
	592.105	100,00	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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
Efes Breweries International N.V. (EBI)	Hollanda	Grup'un yurt dışı bira faaliyetlerini yöneten holding şirketi	Yurtdışı Bira	100,00	100,00
JSC FE Efes Kazakhstan Brewery (Efes Kazakhstan)	Kazakistan	Bira üretimi ve pazarlaması	Yurtdışı Bira	100,00	100,00
International Beers Trading LLP (IBT)	Kazakistan	Bira pazarlaması	Yurtdışı Bira	100,00	100,00
Efes Vitanta Moldova Brewery S.A. (Efes Moldova)	Moldova	Bira ve düşük alkollü içecekler üretim ve pazarlaması	Yurtdışı Bira	96,87	96,87
JSC Lomisi (Efes Georgia)	Gürcistan	Bira ve alkolsüz içecek üretim ve satışı	Yurtdışı Bira	100,00	100,00
PJSC Efes Ukraine (Efes Ukraine)	Ukrayna	Bira üretim ve pazarlaması	Yurtdışı Bira	99,94	99,94
Efes Trade BY FLLC (Efes Belarus)	Beyaz Rusya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Yurtdışı Bira	100,00	100,00
Efes Holland Technical Management Consultancy B.V. (EHTMC)	Hollanda	Fikri mülkiyet hakları ve benzeri ürünlerin kiralanması	Yurtdışı Bira	100,00	100,00
AB InBev Efes B.V. (AB InBev Efes)	Hollanda	Yatırım şirketi	Yurtdışı Bira	50,00	50,00
JSC AB Inbev Efes ⁽¹⁾	Rusya	Bira üretimi ve pazarlaması	Yurtdışı Bira	50,00	50,00
PJSC AB Inbev Efes Ukraine ⁽¹⁾	Ukrayna	Bira üretimi ve pazarlaması	Yurtdışı Bira	49,36	49,36
LLC Vostok Solod ⁽²⁾	Rusya	Malt üretimi	Yurtdışı Bira	50,00	50,00
LLC Bosteels Trade ⁽²⁾	Rusya	Bira satış ve dağıtımı	Yurtdışı Bira	50,00	50,00
LLC Inbev Trade ⁽²⁾	Rusya	Malt üretimi	Yurtdışı Bira	50,00	50,00
Euro-Asien Brauerein Holding GmbH (Euro-Asien) ⁽¹⁾	Almanya	Yatırım şirketi	Yurtdışı Bira	50,00	50,00
Bevmar GmbH ⁽¹⁾	Almanya	Yatırım şirketi	Yurtdışı Bira	50,00	50,00
Efes Pazarlama ve Dağıtım Ticaret A.Ş. (EF-Pa) ⁽³⁾	Türkiye	Grup'un Türkiye'deki pazarlama ve dağıtım şirketi	Türkiye Bira	100,00	100,00
Cypex Co. Ltd. (Cypex)	K.K.T.C.	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Diğer	99,99	99,99
Efes Deutschland GmbH (Efes Germany)	Almanya	Bira pazarlaması ve dağıtımı	Diğer	100,00	100,00
Coca-Cola İçecek A.Ş. (CCI) ⁽⁴⁾	Türkiye	Coca-Cola ürünlerinin üretimi	Meşrubat	50,26	50,26
Coca-Cola Satış ve Dağıtım A.Ş. (CCSD)	Türkiye	Coca-Cola ve Mahmudiye ürünlerinin dağıtımı ve satışı	Meşrubat	50,26	50,26
Mahmudiye Kaynak Suyu Ltd. Şti. (Mahmudiye)	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
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers LLC (Azerbaijan 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)	Kazakistan	CCI'nin yatırım şirketi	Meşrubat	50,26	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

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Bölüm	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
				30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Anadolu Etap Penkon Gıda ve Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (Anadolu Etap) ⁽⁵⁾	Türkiye	Meyve suyu konsantresi ile püresi üretimi, satışı ve taze meyve satışı	Diğer	76,22	71,70
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) Şirket'in Türkiye'deki birayla ilgili operasyonel faaliyetleri, EF-Pa ile birlikte "Türkiye Bira" operasyonlarını oluşturmaktadır.

(4) CCI hisseleri BIST'te işlem görmektedir.

(5) 2020 yılı Mart ayı içerisinde Anadolu Etap'ta sermaye artışı ve hisse alımı yapılmıştır. Bu işlem sonucunda Grup'un Anadolu Etap'taki pay oranı %71,70'ten %76,22'ye yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak yöntemiyle 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 yönetimiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020 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 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve önemli bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Grubun 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'nca 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 2020 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)

2.2 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	
		2020	2019
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 Lirisi (GEL)	GEL	GEL
EHTMC	EURO	USD	USD
Efes Germany	EURO	EURO	EURO
Almaty CC	Kazak Tengesi (KZT)	KZT	KZT
Tonus	Kazak Tengesi (KZT)	KZT	KZT
Azerbayjan 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
SSDS	Suriye Poundu (SYP)	SYP	SYP
CCBPL	Pakistan Rupisi (PKR)	PKR	PKR
CCI Holland	EURO	USD	USD
Waha B.V.	EURO	USD	USD
Al Waha	Irak Dinarı (IQD)	IQD	IQD
Tacikistan CC	Tacikistan Somonisi (TJS)	TJS	TJS

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 2020 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.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Kamuyu Aydınlatma Platformunda 21 Ocak 2020 ve 1 Nisan 2020 tarihlerinde yapılan Özel Durum Açıklamalarında belirtildiği üzere CCI'nın portföyündeki Doğadan markalı anında tüketime hazır olmayan çay ürünlerinin satış ve dağıtım sorumluluğu 30 Nisan 2020 tarihi itibarıyla sona ermiştir. Grup, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış konsolide Kar veya Zarar Tablosunu, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin hazırlanmış konsolide finansal tablolarıyla karşılaştırmalı olarak yeniden düzenlemiştir.

30 Eylül 2020 itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2019 itibarıyla ara dönem konsolide gelir tablosunda Doğadan ürününe ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyet olarak sınıflanmıştır.

Grup'un 30 Eylül 2019 tarihli konsolide gelir tablosunda yaptığı tüm değişiklikler aşağıda özetlenmiştir.

	Raporlanan 30 Eylül 2019	TFRS 5 etkisi- Durdurulan faaliyetlere ilişkin sınıflandırmalar	Yeniden düzenlenen 30 Eylül 2019
Hasılat	18.231.396	(166.914)	18.064.482
Satışların Maliyeti (-)	(11.445.863)	148.440	(11.297.423)
Satış, Dağıtım ve Pazarlama Giderleri (-)	(3.578.471)	13.821	(3.564.650)
<i>Dönem Vergi Gideri (-)</i>	<i>(382.375)</i>	<i>1.006</i>	<i>(381.369)</i>
DURDURULAN FAALİYETLER			
DÖNEM KARI (ZARARI)	-	3.647	3.647

2.6 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için "işletme" tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan "işletme" tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikte beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar

Söz konusu değişiklik ile Şirket COVID-19’dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Eylül 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler

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 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler (devamı)

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye 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.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması'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 vergilendirmeden 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.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

2020 Yılı ile İlgili İşlemler

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.

2019 Yılı ile İlgili İşlemler

2019 yılı Aralık ayı içerisinde, özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap ile ilgili aşağıda detaylarına yer verilen işlemler gerçekleşmiştir.

- Şirket, Burlington LLP ve Özgörkey Holding A.Ş. (Özgörkey Holding), Burlington LLP'nin Anadolu Etap'ta sahip olduğu %39,7 oranındaki hissenin her bir ortağın kendi hissesi oranında satın alımı için 4 Aralık 2019 tarihinde bir hisse alım sözleşmesi imzalamışlardır. Bu hisse alım sözleşmesine istinaden, Şirket Anadolu Etap'ın %26,1 hissesini 189 TL bedel karşılığında satın almıştır. 6 Aralık 2019 tarihinde gerçekleşen hisse devrini takiben Şirket'in Anadolu Etap'taki hissedarlık oranı %39,70'ten %65,84'e yükselmiştir.
- Anadolu Etap'ta 27 Aralık 2019 tarihinde yapılan 114.000 TL tutarındaki sermaye artırımını sonucunda Şirket'in Anadolu Etap'taki pay oranı %65,84'ten %71,70'e yükselmiştir.

Grup finansal tablolarında özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap, hisse devrinin tamamlanmasından sonra da 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.

NOT 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Bölmelerin performansının düzenli olarak değerlendirilmesinde amortisman, itfa giderleri ve nakit çıkışı gerektirmeyen giderler öncesi faaliyet karı (FAVÖK) dikkate alınmaktadır. Grup Yönetimi, bölüm performanslarının değerlendirilmesinde FAVÖK'ü aynı endüstride yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından en uygun yöntem olarak görmektedir.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

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

	Türkiye Bira	Yurtdışı Bira	Meşrubat	Diğer ⁽¹⁾ ve Eliminasyonlar	Toplam
1 Ocak – 30 Eylül 2020					
Satışlar	1.679.768	7.399.715	11.206.893	61.390	20.347.766
Bölümler arası satışlar	(22.345)	(1.495)	(278)	-	(24.118)
Satış gelirleri	1.657.423	7.398.220	11.206.615	61.390	20.323.648
FAVÖK	266.766	1.028.860	2.620.032	(34.415)	3.881.243
Finansman (gideri)/ geliri	68.747	(283.105)	(110.437)	(136.425)	(461.220)
Vergi (gideri)/ geliri	(46.709)	(5.470)	(450.637)	(23.930)	(526.746)
Dönem karı (zararı)	94.235	(95.533)	1.486.921	(131.310)	1.354.313
Yatırım harcamaları	194.764	486.821	456.909	833	1.139.327
1 Temmuz – 30 Eylül 2020					
Satışlar	833.251	2.917.433	4.972.556	27.515	8.750.755
Bölümler arası satışlar	(10.233)	(478)	(131)	-	(10.842)
Satış gelirleri	823.018	2.916.955	4.972.425	27.515	8.739.913
FAVÖK	233.851	449.995	1.406.176	(4.901)	2.085.121
Finansman (gideri)/ geliri	15.685	(18.698)	(16.227)	(53.911)	(73.151)
Vergi (gideri)/ geliri	(50.022)	(4.588)	(237.613)	12.849	(279.374)
Dönem karı (zararı)	136.016	97.817	937.142	(203.552)	967.423
Yatırım harcamaları	110.830	106.366	117.642	855	335.693
1 Ocak – 30 Eylül 2019					
Satışlar	1.660.611	6.506.414	9.858.293	68.049	18.093.367
Bölümler arası satışlar	(27.840)	(876)	(169)	-	(28.885)
Satış gelirleri	1.632.771	6.505.538	9.858.124	68.049	18.064.482
FAVÖK	272.928	913.597	2.008.327	(20.505)	3.174.347
Finansman (gideri)/ geliri	(84.632)	(184.244)	(249.626)	(76.454)	(594.956)
Vergi (gideri)/ geliri	1.110	(171.451)	(232.004)	(75.499)	(477.844)
Dönem karı (zararı)	33.075	(23.194)	949.757	206.597	1.166.235
Yatırım harcamaları	201.528	504.942	653.509	1.320	1.361.299
1 Temmuz - 30 Eylül 2019					
Satışlar	741.968	2.432.264	3.847.851	28.076	7.050.159
Bölümler arası satışlar	(11.818)	(362)	(59)	-	(12.239)
Satış gelirleri	730.150	2.431.902	3.847.792	28.076	7.037.920
FAVÖK	193.960	351.545	869.396	(7.343)	1.407.558
Finansman (gideri)/ geliri	(28.670)	(128.545)	28.287	(26.943)	(155.871)
Vergi (gideri)/ geliri	(20.216)	(14.452)	(108.524)	(49.163)	(192.355)
Dönem karı (zararı)	94.616	36.871	602.472	153.321	887.280
Yatırım harcamaları	61.531	166.477	193.754	36	421.798

(1) Grup konsolidasyon kapsamına giren diğer bağlı ortaklıkları, özkaynak yönetimi ile değerlendirilen yatırımları, genel merkez gelir giderleri ve düzeltilme kayıtlarını içermektedir.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

	Türkiye Bira	Yurtdışı Bira	Meşrubat	Diğer ⁽¹⁾ ve Eliminasyonlar	Toplam
30 Eylül 2020					
Bölüm varlıkları	10.326.123	18.978.489	20.749.809	2.772.680	52.827.101
Bölüm yükümlülükleri	3.256.265	7.297.830	11.013.683	5.566.425	27.134.203
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	(32.348)	(32.348)
31 Aralık 2019					
Bölüm varlıkları	9.503.327	18.185.044	15.959.755	2.308.349	45.956.475
Bölüm yükümlülükleri	2.020.516	6.715.143	8.590.406	4.456.998	21.783.063
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	-	-	-	62.013	62.013

(1) Grup konsolidasyon kapsamına giren diğer bağlı ortaklıkları, özkaynak yönetimi ile değerlendirilen yatırımları ve düzeltme kayıtlarını içermektedir.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla FAVÖK'ün konsolide Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karına mutabakatı ve FAVÖK'ün unsurları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
FAVÖK	3.881.243	2.085.121	3.174.347	1.407.558
Amortisman ve itfa giderleri	(1.426.768)	(488.707)	(1.289.554)	(417.158)
Kıdem tazminatı karşılığı	(33.522)	(11.885)	(45.536)	(19.805)
Ücretli izin karşılığı	(14.511)	3.213	(17.259)	3.258
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelir/ (giderleri)	(190.288)	(108.186)	1.545	11.893
Esas faaliyetlerden kaynaklanan reeskont farkı gelir/ (giderleri)	998	(692)	2.066	3.134
Diğer	(6.870)	(2.463)	(3.871)	(1.453)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	2.210.282	1.476.401	1.821.738	987.427
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	407.708	20.493	577.005	283.571
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(51.744)	(23.140)	(97.664)	(12.523)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarındaki (Zararlarındaki) Paylar	(223.967)	(153.806)	(62.044)	(22.969)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	2.342.279	1.319.948	2.239.035	1.235.506
Finansman Gelirleri	1.573.842	614.532	931.462	410.167
Finansman Giderleri (-)	(2.035.062)	(687.683)	(1.526.418)	(566.038)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.881.059	1.246.797	1.644.079	1.079.635

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	5.964	3.433
Banka		
-Vadeli mevduat	6.852.559	5.064.833
-Vadesiz mevduat	1.343.483	599.839
Diğer	181.609	128.020
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	8.383.615	5.796.125
Beklenen zarar karşılığı (-)	(780)	-
Faiz geliri tahakkukları	8.795	18.596
	8.391.630	5.814.721

30 Eylül 2020 itibarıyla, vadesi 1 ile 63 gün arasında olan TL vadeli mevduatlara uygulanan yıllık faiz oranları %11,5 ile %13,0 arasında değişirken (31 Aralık 2019 – 2 gün ile 76 gün arası, %7,60 ile %14,10), vadesi 1 gün ile 78 gün arasında olan USD, EURO, ve diğer vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,20 ile %9,00 arasındadır (31 Aralık 2019 – 2 ile 304 gün arası USD, EURO, ve diğer vadeli mevduatlar için bu oranlar %0,5 ile %18,00 arasındadır).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla diğer kalemi, 173.990 TL tutarında kredi kartı alacağını içermektedir (31 Aralık 2019 – 115.689 TL).

Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, banka mevduatlarının 54.704 bin USD ve 20.023 bin EURO toplam 609.897 TL kısmını (31 Aralık 2019 – 18.992 bin USD ve 1.950 bin EURO karşılığı toplam 125.789 TL) gelecek dönemlerde yapacağı hammadde alımları, faiz giderleri ve faaliyet ile ilgili ödemeler için ayırmıştır.

NOT 6. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Vadesi üç ayın üzerindeki mevduatlar	222.112	382.542
Beklenen zarar karşılığı (-)	-	(2.262)
	222.112	380.280

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, 32 ile 266 gün arasında kalan vadeleri bulunan 3 aydan uzun vadeli mevduatlar USD, KZT ve TRL cinsinden oluşmakta olup faiz oranları USD için %0,20 ve %2,50, KZT için %9,50, TRL için %8,50, %8,65 ve %8,85'dir. (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, 148 günlük vadesi bulunan mevduatların TL cinsinden olanların faiz oranı %11,40, 32 ile 91 gün arasında vadeleri bulunan mevduatlar ise USD ve KZT cinsinden oluşmakta olup faiz oranları USD için %0,80 ile %3,00 arasında ve KZT cinsinden olan mevduatın faiz oranı ise %10,00'dur).

NOT 7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Banka Kredileri (İlişkili Olmayan Taraf)	1.685.660	757.458
Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısımları (İlişkili Olmayan Taraf)	462.750	882.925
Uzun Vadeli İhraç Edilmiş Borçlanma Araçlarının Kısa Vadeli Kısımları (İlişkili Olmayan Taraf)	57.591	525.641
Uzun Vadeli Banka Kredileri (İlişkili Olmayan Taraf)	2.336.434	1.622.498
Uzun Vadeli İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları (İlişkili Olmayan Taraf)	7.555.938	6.315.468
	12.098.373	10.103.990

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla toplam borçlanmalar 11.996.910 tutarındaki anapara borçları (31 Aralık 2019– 10.020.683 TL) ile 101.463 tutarındaki faiz gideri tahakkuklarından (31 Aralık 2019 – 83.307 TL) oluşmaktadır. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borç tutarları ve etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Tutar	Ağırlıklı ortalama sabit faiz	Ağırlıklı ortalama değişken faiz	Tutar	Ağırlıklı ortalama sabit faiz	Ağırlıklı ortalama değişken faiz
Kısa Vadeli Borçlanmalar						
Türk Lirası borçlanmalar	1.039.335	%6,06	-	5.415	-	-
Yabancı para borçlanmalar (USD)	142.066	%3,00	Libor + %1,75	108.771	-	Libor + %1,75
Yabancı para borçlanmalar (EURO)	228.646	%1,35	-	146.326	%1,75	-
Yabancı para borçlanmalar (Diğer)	275.613	%8,70	Kibor + %0,89	496.946	%12,32	Kibor + %0,32
	1.685.660			757.458		
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları						
Türk Lirası borçlanmalar	6.852	%11,66	-	9.448	%11,79	-
Yabancı para borçlanmalar (USD)	65.495	%3,69	Libor+%2,50	925.150	%3,79	Libor + %1,52
Yabancı para borçlanmalar (EURO)	140.901	%1,50	Euribor + %2,15	330.591	%1,40	Euribor + %1,75
Yabancı para borçlanmalar (Diğer)	307.093	%7,29	-	143.377	%7,53	-
	520.341			1.408.566		
Toplam	2.206.001			2.166.024		
Uzun Vadeli Borçlanmalar						
Türk Lirası borçlanmalar	889.000	%11,71	-	889.000	%11,92	-
Yabancı para borçlanmalar (USD)	7.584.047	%3,82	Libor+%2,50	5.760.913	%3,82	Libor + %2,50
Yabancı para borçlanmalar (EURO)	985.524	%1,50	Euribor + %2,22	789.084	%1,50	Euribor + %2,24
Yabancı para borçlanmalar (Diğer)	433.801	%6,79	-	498.969	%7,85	-
Toplam	9.892.372			7.937.966		
Genel Toplam	12.098.373			10.103.990		

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
1 -2 yıl arası	762.498	678.945
2-3 yıl arası	4.468.966	3.642.786
3-4 yıl arası	1.177.477	837.624
4-5 yıl arası	3.483.431	2.778.611
	9.892.372	7.937.966

Borçlanmaların 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	10.103.990	9.228.680
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	4.361.796	1.754.440
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(4.790.359)	(2.022.207)
Faiz ve borçlanma gideri	471.643	407.544
Ödenen faiz	(486.562)	(420.700)
Kur farkı (gelir)/gideri	2.376.720	374.919
TFRS 16 kapsamında kiralama yükümlülüklerine sınıflanan	-	(4.134)
Yabancı para çevrim farkı	61.145	219.621
30 Eylül bakiyesi	12.098.373	9.538.163

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içinde CCI'nın gerçekleştirdiği çapraz kur swap sözleşmesine ilişkin net faiz gideri 24.386 TL'dir (30 Eylül 2019 – 25.100 TL).

b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Kiralama İşlemleri (İlişkili Olmayan Taraf)	190	-
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları (İlişkili Olmayan Taraf)	111.979	130.523
Uzun Vadeli Kiralama İşlemleri (İlişkili Olmayan Taraf)	301.071	315.528
	413.240	446.051

Kiralama yükümlülüklerinin 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	446.051	315.762
Dönem içi girişler	62.759	172.635
Ödemeler (-)	(136.746)	(99.917)
Çıkışlar (-)	(31.515)	(4.240)
Faiz giderleri	38.905	37.017
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar	-	(165)
TFRS 16 kapsamında sınıflanan finansal kiralalamalar	-	3.371
Kur farkı gelir/gideri	6.064	(877)
Yabancı para çevrim farkı	27.722	9.963
30 Eylül bakiyesi	413.240	433.549

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın, uzun vadeli kur riskinden korunmak amacıyla 16 Ocak 2018 tarihinde, 150 milyon USD tutarında ve 19 Eylül 2024 vadeli, yapılandırılmış çapraz kur swap sözleşmesi aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. Bu işlem altında spot rayiç değere sahip swap değerleri toplamı 601.200 TL dir. (31 Aralık 2019 – 321.030 TL)

b) Döviz opsiyon işlemleri

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları, döviz opsiyon sözleşmesine sahip değildir (31 Aralık 2019 – 273.249 TL).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın, 29 Kasım 2019 tarihinde imzalanmış, 24 milyon USD tutarında ve son vadesi 1 Aralık 2020 olan; 3 Mart 2020 tarihinde imzalanmış, 23 milyon USD tutarında ve son vadesi 1 Aralık 2020 olan opsiyon sözleşmeleri aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal araçları bulunmaktadır. Bu işlemlerin nominal değerleri toplamı 69.101 TL'dir. (31 Aralık 2019 - 142.565 TL)

c) Faiz swap işlemleri

30 Eylül 2020 itibarıyla Bira Operasyonları'nın, faiz swap sözleşmesi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019 – 255.429 TL).

d) Emtia swap işlemleri

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 7.226 TL olan, 2.662 tonluk, 14 adet şeker swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu şeker swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2020 ve 2021 yılındaki şeker alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir. (31 Aralık 2019 – 4.545 TL)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 213.776 TL olan, 17.064 tonluk, 12 adet alüminyum swap işlemi bulunmaktadır. Söz konusu alüminyum swap kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan 2020, 2021 ve 2022 yılındaki metal kutu alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2019 – Yoktur).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 358.879 TL olan, 20.364 tonluk alüminyum, 17.156 tonluk pet ve 1.875 tonluk mısır için 130 adet emtia swap ve 4 adet emtia opsiyon işlemleri bulunmaktadır. 9.614 tonluk alüminyum ve 633 tonluk pet emtia swap ve opsiyon kontratları nakit akış riskinden korunma muhasebesi uyarınca, gerçekleşme ihtimali yüksek olan metal kutu ve pet alımlarının nakit akışlarından kaynaklanabilecek finansal riskten korunma aracı olarak tayin edilmişlerdir (31 Aralık 2019 – 44.825 TL).

e) Döviz forward işlemleri

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın 9 Ekim 2019 tarihinde gerçekleştirdiği nominal değerleri toplamı 140.543 TL olan, 18 milyon USD tutarında vadeli döviz alış kontratı (forward) bulunmaktadır. Söz konusu işlemler, kredi geri ödemesinin döviz cinsinden değerleri nedeniyle oluşabilecek kur riskinden korunma amacıyla gerçekleştirilmiştir. (31 Aralık 2019 – 108.028 TL).

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 8. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

e) Döviz forward işlemleri (devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Bira Operasyonları'nın nominal değeri 2.238.768 TL olan 140 milyon USD ve 126 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.

f) Swap İşlemleri

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Meşrubat Operasyonları'nın 11 Şubat 2020 tarihinde imzalanmış, 25,03 milyon EURO tutarında ve vadesi 13 Ocak 2021 olan, çapraz döviz swap'ı aracılığıyla gerçekleştirilmiş türev finansal aracı bulunmaktadır. Bu işlemin nominal değeri toplamı 228.533 TL'dir

Risken 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 akım analizlerini kullanarak hesaplamaktadır.

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Nominal Değer	Gerçeğe Uygun Değer Varlık / (Yükümlülük)	Nominal Değer	Gerçeğe Uygun Değer Varlık / (Yükümlülük)
Döviz opsiyon işlemleri	69.101	6.362	415.814	(7.099)
Faiz swap işlemleri	-	-	255.429	4
Emtia swap işlemleri	579.881	30.260	49.370	931
Döviz forward işlemleri	2.379.311	186.657	138.028	(3.704)
Swap işlemleri	228.533	(58.461)	-	-
	3.256.826	164.818	858.641	(9.868)

NOT 9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer Kısa Vadeli Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 26)	116.667	75.375
İlişkili taraflardan alt kiralama alacakları (Not 26) ⁽¹⁾	8.337	27.303
Personelden alacaklar	17.325	16.789
Vergi dairesinden alacaklar	17.379	14.675
Verilen depozito ve teminatlar	5.417	2.114
Diğer	38.875	29.399
	204.000	165.655

b) Diğer Uzun Vadeli Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	43.974	51.850
İlişkili taraflardan alt kiralama alacakları (Not 26) ⁽¹⁾	25.551	21.394
Diğer	4.789	3.410
	74.314	76.654

c) Diğer Kısa Vadeli Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelir vergisi haricinde ödenecek vergi ve harçlar	1.273.549	1.095.671
Ödenecek kar payları	620.710	2.031
Alınan depozito ve teminatlar	407.550	310.606
Diğer	22.471	14.813
	2.324.280	1.423.121

(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 kiralanen yönetim binasına ilişkindir.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Alınan depozito ve teminatlar	424.015	410.573
Diğer uzun vadeli borçlar	-	1.865
	424.015	412.438

NOT 10. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	İştirak Oranı	Taşınan Değer	İştirak Oranı	Taşınan Değer
Anadolu Etap ⁽¹⁾⁽²⁾	76,22%	(32.348)	%71,70	62.013
SSDSD ⁽³⁾	25,13%	-	%25,13	-
		(32.348)		62.013

Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlara ilişkin, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla toplam aktif ve yükümlülükler ile 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla net dönem zararlarının Grup payları aşağıdaki gibidir.

	Anadolu Etap		SSDSD	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam Varlıklar	1.851.623	1.642.386	540	1.380
Toplam Yükümlülükler	1.894.060	1.555.897	11.633	9.317
Net Varlık	(42.437)	86.489	(11.093)	(7.937)
Grup Pay Oranı (%)	76,22%	71,70%	25,13%	25,13%
Grup'un Net Varlıklardaki Payı	(32.348)	62.013	(5.575)	(3.989)

	Anadolu Etap		SSDSD	
	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
Grup'un Net Dönem Zararındaki Payı	(220.753)	(61.780)	(3.214)	(264)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	62.013	71.195
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	(223.967)	(62.044)
Sermaye arttırımı ⁽¹⁾	126.392	-
Diğer	3.214	264
30 Eylül bakiyesi	(32.348)	9.415

- (1) Özkaynak ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilen Anadolu Etap'ta 6 Mart 2020 tarihinde yapılan 126.392 TL tutarındaki sermaye arttırımı sonucunda Şirket'in Anadolu Etap'taki pay oranı %71,70'ten %76,22'ye yükselmiştir. Grup finansal tablolarında özkaynak yöntemiyle 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 yöntemiyle değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmeye devam etmiştir.
- (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) CCL'nin özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı olan SSDSD, Grup finansal tablolarında da özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmektedir.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir

Cari dönem	Net Defter Değeri 1 Ocak 2020	Girişler	Kiralamada yapılan değişiklikler	Amortisman	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2020
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)	(1)	427	4.831
	396.115	64.800	974	(91.723)	(33.416)	30.132	366.882

Önceki dönem	Net Defter Değeri 1 Ocak 2019	Girişler	Kiralamada yapılan değişiklikler	Amortisman	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2019
Arsalar	26.964	5.443	-	(1.490)	-	5.074	35.991
Binalar	181.073	40.092	-	(28.263)	(2.152)	3.328	194.078
Makine ve ekipman	12.649	11.001	-	(5.260)	-	1.067	19.457
Motorlu araçlar	27.655	135.905	-	(28.154)	(6.013)	331	129.724
Diğer	6.536	2.249	-	(2.727)	-	(43)	6.015
	254.877	194.690	-	(65.894)	(8.165)	9.757	385.265

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (Birim – Aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (TL))

NOT 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Cari dönem	Net Defter Değeri 1 Ocak 2020	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	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	(534.696)	(13.317)	729.932	20.362	269.106	5.989.277
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)	-	667	-	2.399	6.846
Yapılmakta olan yatırımlar	504.985	565.203	-	(269)	108.655	(31)	(588.790)	589.753
	12.006.521	1.069.878	(1.262.593)	(48.626)	1.534.416	(9.313)	(3.817)	13.286.466

Önceki dönem	Net Defter Değeri 1 Ocak 2019	Girişler	Amortisman	Çıkışlar, net	Yabancı para çevrim farkları, net	Değer (düşüklüğü) / düşüklüğü iptali, net	Transferler, net	Net Defter Değeri 30 Eylül 2019
Arsalar ve yerüstü düzenleri	628.693	5.814	(5.687)	(12.171)	17.274	-	10.209	644.132
Binalar	2.613.124	26.411	(89.704)	(13.843)	202.430	-	101.029	2.839.447
Makine ve ekipman	5.033.682	154.185	(530.436)	(19.609)	350.136	379	224.729	5.213.066
Motorlu araçlar	91.853	8.320	(14.278)	(2.860)	4.165	-	-	87.200
Diğer MDV	1.879.001	408.525	(537.826)	(26.846)	84.453	(2.910)	354.155	2.158.552
Özel maliyetler	5.537	112	(699)	-	(667)	-	271	4.554
Yapılmakta olan yatırımlar	501.542	655.085	-	(2.950)	54.657	(28.508)	(661.886)	517.940
	10.753.432	1.258.452	(1.178.630)	(78.279)	712.448	(31.039)	28.507	11.464.891

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, CCI'n almış olduğu krediler için, maddi duran varlıkları üzerinde 153.165 TL (31 Aralık 2019 – 123.211 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır. Bu tutara taahhütler notunun TRİ pozisyonunda yer verilmiştir (Not 16).

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020 ve 2019 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 Defter Değeri
	Değeri					(düşüklüğü) /		
1 Ocak 2020						düşüklüğü /	net	
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

Önceki dönem	Net Defter	Girişler	İtfa	Çıkışlar, net	Yabancı para	Değer	Transferler,	Net Defter Değeri
	Değeri					(düşüklüğü) /		
1 Ocak 2019						düşüklüğü /	net	
Şişeleme ve dağıtım anlaşmaları	9.226.672	-	-	-	264.749	-	-	9.491.421
Lisans anlaşmaları	4.358.568	-	-	-	699.553	(16.868)	-	5.041.253
Markalar	602.119	-	-	-	89.462	-	-	691.581
Haklar	10.483	2.215	(15.590)	-	2.925	(9.352)	63.247	53.928
Yapılmakta olan yatırımlar	41.110	93.513	-	-	-	-	(74.726)	59.897
Diğer kalemler	104.591	7.119	(23.601)	-	13.745	-	14.844	116.698
	14.343.543	102.847	(39.191)	-	1.070.434	(26.220)	3.365	15.454.778

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 14. ŞEREFİYE

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemler itibarıyla şerefiyenin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	3.221.352	2.612.996
Dönem içi yabancı para çevrim farkları	33.667	360.997
30 Eylül bakiyesi	3.255.019	2.973.993

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 ulaşmaya 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 düzeltilmesi olumlu farkları; bedelsiz sermaye artırımı, nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak ödenmiş sermaye enflasyon düzeltilmesi olumlu farkları nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda ilave kurumlar vergisine tabi olacaktır.

17 Nisan 2020 tarih ve 7244 sayılı "Yeni Koronavirüs (Covid-19) Salgınının Ekonomik Ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 12. Maddesi ile, sermaye şirketlerinin kar dağıtımına 31 Aralık 2020 tarihine kadar, Türk Ticaret Kanununa eklenen geçici madde ile düzenleme getirilmiştir. Bu düzenlemeye göre, sermaye şirketlerinde 2019 yılı net dönem kârının yalnızca yüzde yirmi beşine kadarının dağıtımına karar verilebilir, geçmiş yıl kârları ve serbest yedek akçeler dağıtımına konu edilemez, genel kurulca yönetim kuruluna kâr payı avansı dağıtım yetkisi verilemez.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak kalemlerinin nominal değerleri, özkaynak enflasyon düzeltilmesi farkları ve dönüştürülmüş değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	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	877	25.831	26.708	877	25.831	26.708

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ana ortak ve konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar için verilen teminat rehin ipotek (TRİ) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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	320.604	145.566	181	257	30.126	2.809.346	30.583
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı ⁽¹⁾	1.007.185	-	13.600	55.502	540.321	734.233	210.705
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	740.569	24.649	-	78.432	-	-	-
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 ⁽²⁾	740.569	24.649	-	78.432	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişilerin Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	2.068.358	170.215	13.781	134.191	570.447	3.543.579	241.288
Diğer verilen TRİ'lerin özkaynaklara oranı (%)	2,9						

	31 Aralık 2019						
	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	277.182	138.104	181	255	52.216	2.667.000	20.916
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı ⁽¹⁾	719.515	-	54.998	48.182	-	1.376.939	19.563
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	19.457	19.457	-	-	-	-	-
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 ⁽²⁾	19.457	19.457	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişilerin Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	1.016.154	157.561	55.179	48.437	52.216	4.043.939	40.479
Diğer verilen TRİ'lerin özkaynaklara oranı (%)	0,1						

- (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 2020 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 alım işlemi yapacaklardır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bu anlaşmadan kaynaklı CCBPL'nin 4,7 milyon USD tutarındaki şekeri Haziran 2021 ve 3,9 milyon USD tutarındaki şekeri Eylül 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 (USD karşılığı 21,2 milyon) 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 2019 - 3.505 milyon PKR karşılığı, 22,6 milyon USD)

Aleyhe Davalar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla JSC AB Inbev Efes'e açılan 15 adet davaya istinaden yönetimin aldığı hukuki görüşe göre, söz konusu davaların kaybedilmesi durumunda tahmini tazminatın 4.027 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.

30 Eylül 2020 tarihi itibarı ile CCI ve Türkiye'de mukim bağlı ortaklıkları aleyhine 212 adet 15.334 TL (31 Aralık 2019 - 214 adet - 11.532 TL) tutarında, ticari faaliyetler ile ilgili açılmış bulunan çeşitli davalar mevcuttur. Bu davaların 30 Eylül 2020 tarihi itibarı ile nasıl sonuçlanacağı henüz kesinlik kazanmamıştır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, CCBPL'nin vergi davaları olup davaların CCBPL'nin aleyhine sonuçlanması durumunda oluşabilecek vergi yükümlülüğü 5.125 milyon PKR karşılığı 30,9 milyon USD'dir (31 Aralık 2019 - 1.478 milyon PKR karşılığı 9,5 milyon USD).

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 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenmiş satış giderleri	288.523	417.635
Satıcılara verilen avanslar	269.586	181.900
Peşin ödenmiş sigorta giderleri	21.336	13.021
Peşin ödenmiş kira giderleri	6.827	6.797
Peşin ödenmiş diğer giderler	23.804	20.593
	610.076	639.946

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenmiş satış giderleri	442.917	320.448
Peşin ödenmiş kira giderleri	23.014	23.329
Satıcılara verilen avanslar	7.438	10.469
Peşin ödenmiş diğer giderler	7.344	4.567
	480.713	358.813

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan avanslar	184.432	44.010
Ertelenmiş gelirler	118	-
	184.550	44.010

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş gelirler	1.894	2.128
	1.894	2.128

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
İndirilecek veya transfer edilen Katma Değer Vergisi (KDV)	218.099	281.269
Bloke mevduat	125.367	12.619
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	79.678	146.974
İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar (Anadolu Efes Spor Kulübü)	30.000	-
Diğer	46.637	25.047
	499.781	465.909

b) Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	669	739
Diğer	4.177	5.374
	4.846	6.113

c) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	84.143	148.153
Satış opsiyonu yükümlülüğü	18.427	14.019
Diğer	65.057	50.950
	167.627	213.122

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Day Investments Ltd.'in (Day) sahip olduğu %12,5 oranındaki Turkmenistan CC hissesini satın alma opsiyon bedeli olarak taşınan 2.360 bin USD, konsolide finansalda bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası alış kuru ile çevrilmiş ve 18.427 TL karşılığı olarak, diğer kısa vadeli yükümlülükler altında hisse satın alma opsiyon hesabına yansıtılmıştır (31 Aralık 2019 - 14.019 TL).

d) Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Satış opsiyonu yükümlülüğü	202.939	209.204
Tecil ve terkin beklenen KDV ve diğer vergiler	500	500
Diğer	2.821	2.055
	206.260	211.759

European Refreshments (ER) ile yapılan hissedarlık anlaşmasına göre, Al Waha satın alımı tamamlandıktan sonra yürürlüğe giren ve 31 Aralık 2016 ile 2021 tarihleri arasında geçerli olan, ER'nin sahibi olduğu %19,97 (31 Aralık 2019 itibarıyla %19,97) Waha B.V. hissesini CCI'ye satma opsiyonu (CCI'nin satın alma yükümlülüğü) bulunmaktadır. Söz konusu hisse satış opsiyonu, Grup'un konsolide finansal tablolarında yükümlülük olarak kaydedilmiştir. Anlaşma hükümlerine göre rayiç değeri 202.939 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 2019 - 209.204 TL).

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 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**

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	683.519	266.282	251.958	108.098
Kira gelirleri	27.283	9.131	23.871	9.148
Hurda ve diğer malzeme satış gelirleri	27.772	11.532	26.706	10.088
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı (Not 29)	15.020	3.308	8.426	671
Sigorta ve tazminat gelirleri	6.664	880	5.049	3.500
Konusu kalmayan beklenen zarar karşılığı (Not 29)	3.159	(1.934)	9.240	6.119
Reeskont gelirleri	2.926	-	6.930	3.150
Diğer gelirler	76.695	10.880	53.611	11.698
	843.038	300.079	385.791	152.472

b) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	(873.807)	(374.468)	(250.413)	(96.205)
Beklenen zarar karşılığı gideri (Not 29)	(45.621)	-	(30.519)	(17.454)
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri (Not 29)	(36.710)	(5.587)	(45.328)	(10.698)
Bağışlar	(6.988)	(1.411)	-	-
Amortisman ve itfa giderleri	(3.797)	(1.008)	(4.203)	(1.335)
Reeskont giderleri	(1.928)	(692)	(4.864)	(16)
İdari para cezaları	(1.099)	(164)	(69.997)	(316)
Diğer giderler	(83.176)	(31.183)	(74.359)	(18.544)
	(1.053.126)	(414.513)	(479.683)	(144.568)

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Önceki dönemde diğer kapsamlı giderde muhasebeleştirilen yabancı çevrim farklarının gelir tablosuna transferi	279.931	-	467.516	277.240
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı	72.046	8.912	-	-
Maddi duran varlık satış karı	47.613	11.407	43.111	4.470
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı iptali	8.118	174	-	-
Diğer	-	-	66.378	1.861
	407.708	20.493	577.005	283.571

b) Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	(27.666)	(20.099)	(31.039)	-
Maddi duran varlık satış zararı	(20.019)	(2.032)	(34.910)	(11.673)
Maddi duran varlıkların yeniden yerleşimine ilişkin harcamalar	(126)	-	(1.807)	(375)
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	-	-	(26.220)	(103)
Maddi olmayan duran varlık çıkışı	-	-	(2.588)	-
Diğer	(3.933)	(1.009)	(1.100)	(372)
	(51.744)	(23.140)	(97.664)	(12.523)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı gelirleri	1.292.184	500.780	740.742	346.305
Faiz gelirleri	172.790	66.700	182.539	61.213
Türev işlemlerden elde edilen gelirler	99.996	45.008	-	-
Alt kiralama alacaklarından faiz gelirleri	5.810	1.712	8.016	2.484
Kiralama sözleşmelerinin sonlandırılmasına ilişkin kazançlar	800	332	165	165
Diğer finansman gelirleri	2.262	-	-	-
	1.573.842	614.532	931.462	410.167

b) Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı giderleri	(1.149.606)	(415.442)	(845.756)	(298.903)
Faiz ve borçlanma giderleri	(471.643)	(154.596)	(407.544)	(123.561)
Türev işlemlerden kaynaklanan giderler	(326.460)	(84.746)	(161.380)	(99.882)
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	(38.905)	(12.253)	(37.017)	(13.373)
Diğer finansman giderleri	(48.448)	(20.646)	(74.721)	(30.319)
	(2.035.062)	(687.683)	(1.526.418)	(566.038)

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Türkiye	%22	%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	%14
Türkmenistan	%8	%8
Tacikistan	%13	%13

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla etkin vergi oranları kullanarak hesaplanan konsolide ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğün dağılımı aşağıdaki gibi özetlenmiştir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlığı	1.026.504	694.454
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(3.263.496)	(3.073.271)
	(2.236.992)	(2.378.817)

	Varlık		Yükümlülük		Net	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıkları	-	-	(3.717.311)	(3.554.745)	(3.717.311)	(3.554.745)
Stoklar	13.453	18.738	-	-	13.453	18.738
Taşınan mali zararlar	963.463	856.743	-	-	963.463	856.743
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalar	54.788	48.089	-	-	54.788	48.089
Diğer karşılıklar ve tahakkuklar	372.281	194.674	-	-	372.281	194.674
Kullanılmayan yatırım indirimi	74.772	72.855	-	-	74.772	72.855
Türev finansal araçlar	1.562	-	-	(15.171)	1.562	(15.171)
	1.480.319	1.191.099	(3.717.311)	(3.569.916)	(2.236.992)	(2.378.817)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Bursa, Elazığ, Köyceğiz, Çorlu, Ankara, Mersin, İzmir ve Mahmutiye üretim hattı yatırımları için alınan yatırım teşvik belgesi kapsamında 261.384 TL (31 Aralık 2019 - 259.308 TL) yatırım gerçekleşmiş olup, toplamda sağlanacak vergi avantaj tutarı 74.772 TL (31 Aralık 2019 - 72.855 TL) ve teşvik belgesi tarihinden itibaren hesaplanan toplam vergi indirimi 3.149 TL'dir (31 Aralık 2019 - 3.149 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.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 23. HİSSE BAŞINA KAZANÇ (devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
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	728.414	460.030	838.260	585.346
Devam eden ve durdurulan faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (tam TL)	1,2302	0,7769	1,4157	0,9886
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	728.414	460.030	838.260	585.346
Eksi: Durdurulan faaliyetler dönem karı/(zararı)	(4.422)	201	3.647	1.960
Devam eden faaliyetlerden elde edilen pay başı kazancın hesaplaması için net dönem karı	732.836	459.829	834.613	583.386
Devam eden faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (tam TL)	1,2377	0,7766	1,4096	0,9853
Durdurulan faaliyetler dönem karı (zararı)	(4.422)	201	3.647	1.960
Durdurulan faaliyetlerden elde edilen pay başına kazanç (tam TL)	(0,0075)	0,0003	0,0062	0,0033

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

NOT 24. KAR DAĞITIMI

17 Nisan 2020 Resmi Gazete tarihli ve 7244 Sayılı “Yeni Koronavirüs (Covid-19) Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 12. Maddesi ile, sermaye şirketlerinin kar dağıtımına 31 Aralık 2020 tarihine kadar, Türk Ticaret Kanununa eklenen geçici madde ile düzenleme getirilmiştir (Not 15). Bu kapsamda kar dağıtımına getirilen sınırlamalar ve diğer ilgili mevzuat çerçevesinde, Yönetim Kurulumuzun 27 Şubat 2020 tarihli kar dağıtım önerisi 2019 Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda reddedilmiş ve ortaklarımızca herhangi bir şekilde kar dağıtımı yapılmamasına karar verilmiştir.

Ticaret Bakanlığı'nca 17 Mayıs 2020 Tarihli ve 31130 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Tebliğ çerçevesinde ve Ticaret Bakanlığı'ndan alınan uygunluk görüşüne bağlı olarak; hesap dönemi sonu itibarıyla çıkarılmış sermayesi olan 592.105 TL üzerinden %177,40 brüt kar dağıtımını teminen her 1 TL nominal bedelli hisseye brüt 1,7740 TL (net 1,5079 TL) kar payı olmak üzere tamamı serbest yedek akçelerden karşılanmak üzere 1.069.641 TL tutarında karın kurucu hissedarlar dahil olmak üzere pay sahiplerine nakit olarak ödenmesi hususu 9 Temmuz 2020 tarihinde Genel Kurul'un onayına sunulmuş ve Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir. Bu karar neticesinde Anadolu Efes, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin olarak 452.377 TL nakit kar dağıtımını yapmıştır (2019 - hisse başına brüt 0,5068 tam TL, toplam 300.832 TL kar dağıtımını yapılmıştır).

2020 yılı içerisinde kontrol gücü olmayan paylara 118.944 TL (2019 - 149.312 TL) kar payı ödemesi yapılmıştır.

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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

2013 yılında Rusya'daki üretim ağıımızın optimizasyonuna ilişkin bir program başlatılmış ve Moskova'daki bira ve malt üretim faaliyetlerimizin 1 Ocak 2014 itibarıyla durdurulmasına karar verilmişti. 2014 yılından sonra ilgili tesisler depolama alanı olarak kullanılmış olup, 2020 yılı içerisinde JSC AB Inbev Efes bu tesisleri satma yönünde karar almıştır. Söz konusu duran varlıkların defter değeri 128.490 TL olup; ilgili karar öncesi yatırım amaçlı gayrimenkul ve sabit kıymet olarak muhabeleştirilen arsa, yerüstü düzenleri ve diğer sabit kıymetler satış için elde tutulan varlıklara sınıflandırılmıştır. İlgili duran varlıkların satışı, birtakım ön şartların gerçekleşmesine bağlıdır. Raporlama dönemi itibarıyla ilgili önşartlar ile ilgili işlemler devam etmekte olup, işlem kapanmamıştır ve alınmış olan avans, konsolide finansal durum tablosunda "Diğer Dönen Varlıklar" kaleminde bloke mevduat ve "Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler" kaleminde alınan avanslar olarak muhasebeleştirilmiştir.

b) Durdurulan Faaliyetler

CCI'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 ara dönem özet konsolide finansal tablolarda karşılaştırmalı bilginin sağlanabilmesi amacıyla 30 Eylül 2019 itibarıyla ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosunda Doğadan markaları ürünlere ait kalemler TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sınıflanmıştır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Hasılat	60.021	167	166.914	60.109
Satışların Maliyeti (-)	(57.693)	-	(148.440)	(52.866)
Satış, Dağıtım ve Pazarlama Giderleri (-)	(4.762)	237	(13.821)	(4.732)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(1.742)	(150)	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	(4.176)	254	4.653	2.511
Durdurulan Faaliyetler Vergi Gideri (-)	(246)	(53)	(1.006)	(551)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)	(4.422)	201	3.647	1.960

NOT 26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

İlişkili Taraflardan Ticari ve Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Migros Grup Şirketleri ⁽²⁾	317.027	230.936
AB InBev Grup Şirketleri ⁽³⁾	193.620	125.960
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ⁽¹⁾	33.888	48.697
Diğer	15.744	9.263
	560.279	414.856

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
AB InBev Grup Şirketleri ⁽³⁾	718.746	473.482
Anadolu Efes Spor Kulübü	29.993	-
Oyex Handels GmbH ⁽²⁾	16.152	8.277
Diğer	2.742	4.545
	767.633	486.304

(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 2020 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

		1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
	İşlemin Niteliği				
AB InBev Grup Şirketleri ⁽³⁾	Hizmet ve Ticari Mal Alımı	134.984	55.267	145.325	51.139
Anadolu Efes Spor Kulübü	Hizmet	73.500	29.000	78.250	32.500
Oyex Handels GmbH ⁽²⁾	Malzeme ve Sabit Kıymet Alımı	43.034	16.010	39.743	9.628
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ⁽¹⁾	Danışmanlık Hizmeti	36.716	10.867	33.865	12.275
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. ⁽²⁾	Seyahat ve Konaklama	4.046	1.149	11.966	4.078
Diğer		1.618	270	14.976	5.189
		293.898	112.563	324.125	114.809

Finansman Gelir ve Gideri

		1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
	İşlemin Niteliği				
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ⁽¹⁾	Alt kiralama alacaklarından faiz geliri	5.810	1.712	8.016	2.484
Brandbev SARL ⁽³⁾	Faiz Gideri	-	-	(35.205)	(10.685)
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	Kiralamalara ilişkin faiz gideri	(228)	(144)	(501)	(191)
		5.582	1.568	(27.690)	(8.392)

Satış Gelirleri ve Diğer Gelirler

		1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
	İşlemin Niteliği				
Migros Grup Şirketleri ⁽²⁾	Satış geliri	644.389	282.115	624.629	247.460
AB InBev Grup Şirketleri ⁽³⁾	Diğer Gelir	33.821	15.689	31.916	6.734
Diğer	Diğer Gelir	83	4	2.317	1.386
		678.293	297.808	658.862	255.580

(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 2020 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 2020 ve 2019 tarihlerinde sonra eren dönemlerde, Anadolu Efes Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan toplam menfaat sırasıyla 413 TL ve 359 TL'dir. Grup içerisinde üst düzey yönetici pozisyonunda çalışanlara sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	37.447	9.835	27.102	7.975
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	1.452	-	782	-
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-	-	-
Hisse bazlı ödemeler	-	-	-	-
	38.899	9.835	27.884	7.975

NOT 27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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.

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 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 2020 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 (devam)

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Döviz pozisyonu tablosu						
30 Eylül 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	247.397	19.276	150.508	9.884	90.220	6.669
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	3.628.135	417.113	3.256.822	34.630	316.106	55.207
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	131.206	16.781	131.026	20	180	-
3. Diğer	17.784	-	-	1.943	17.736	48
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.024.522	453.170	3.538.356	46.477	424.242	61.924
5. Ticari ve İlişkili Taraflardan Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	4.374	524	4.091	31	283	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	4.374	524	4.091	31	283	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	4.028.896	453.694	3.542.447	46.508	424.525	61.924
10. Ticari ve İlişkili Taraflara Borçlar	(1.527.258)	(113.646)	(887.350)	(63.513)	(579.754)	(60.154)
11. Finansal Yükümlülükler	(606.462)	(28.866)	(225.383)	(41.747)	(381.071)	(8)
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(6.451)	(8)	(62)	(699)	(6.381)	(8)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(128.184)	(16.417)	(128.184)	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(2.268.355)	(158.937)	(1.240.979)	(105.959)	(967.206)	(60.170)
14. Ticari ve İlişkili Taraflara Borçlar	(46)	-	-	(5)	(46)	-
15. Finansal Yükümlülükler	(8.598.256)	(972.258)	(7.591.394)	(110.299)	(1.006.820)	(42)
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(202.941)	(25.991)	(202.941)	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(8.801.243)	(998.249)	(7.794.335)	(110.304)	(1.006.866)	(42)
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(11.069.598)	(1.157.186)	(9.035.314)	(216.263)	(1.974.072)	(60.212)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a+19b)	6.853.677	819.324	6.397.282	50.000	456.395	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı (*)	6.853.677	819.324	6.397.282	50.000	456.395	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	(187.025)	115.832	904.415	(119.755)	(1.093.152)	1.712
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(6.862.941)	(678.389)	(5.296.859)	(171.749)	(1.567.746)	1.664
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	191.056	8.944	69.834	13.280	121.223	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-

Döviz pozisyonu tablosu						
31 Aralık 2019						
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	Bin USD	TL Karşılığı	Bin EURO	TL Karşılığı	Diğer Yabancı Para TL Karşılığı
1. Ticari ve İlişkili Taraflardan Alacaklar	171.337	19.874	118.057	7.358	48.938	4.342
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.921.549	307.788	1.828.324	10.004	66.533	26.692
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	160.168	24.429	145.111	2.264	15.057	-
3. Diğer	25.500	-	-	3.834	25.500	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.278.554	352.091	2.091.492	23.460	156.028	31.034
5. Ticari ve İlişkili Taraflardan Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	2.278.554	352.091	2.091.492	23.460	156.028	31.034
10. Ticari ve İlişkili Taraflara Borçlar	(1.038.947)	(102.564)	(609.249)	(57.671)	(383.549)	(46.149)
11. Finansal Yükümlülükler	(1.263.835)	(132.434)	(786.686)	(71.744)	(477.141)	(8)
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(8.013)	(974)	(5.785)	(335)	(2.228)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(14.019)	(2.360)	(14.019)	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(2.324.814)	(238.332)	(1.415.739)	(129.750)	(862.918)	(46.157)
14. Ticari ve İlişkili Taraflara Borçlar	(9.973)	-	-	(1.499)	(9.969)	(4)
15. Finansal Yükümlülükler	(6.574.241)	(971.939)	(5.773.513)	(120.393)	(800.686)	(42)
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(209.204)	(35.218)	(209.204)	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(6.793.420)	(1.007.157)	(5.982.719)	(121.892)	(810.655)	(46)
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(9.118.234)	(1.245.489)	(7.398.458)	(251.642)	(1.673.573)	(46.203)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a+19b)	4.973.484	781.279	4.640.954	50.000	332.530	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	4.973.484	781.279	4.640.954	50.000	332.530	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	(1.866.196)	(112.119)	(666.012)	(178.181)	(1.185.015)	(15.169)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(6.802.123)	(880.249)	(5.228.852)	(234.280)	(1.558.102)	(15.169)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(3.708)	(573)	(3.403)	-	-	(305)
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-

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

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 (devam)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ihracat ve ithalata ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Toplam İhracat Tutarı	514.462	215.223	430.049	182.126
Toplam İthalat Tutarı	3.989.109	1.455.593	3.323.119	1.107.165

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıda gösterilmiştir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Eylül 2020 (*)		30 Eylül 2019 (*)		
Kar / (Zarar)				
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD'nin %10 değişmesi halinde:				
USD net varlık / (yükümlülüğü)	(541.799)	541.799	(493.515)	493.515
USD riskinden korunan kısım (-)	639.728	(639.728)	442.134	(442.134)
USD Net Etki	97.929	(97.929)	(51.381)	51.381
EURO'nun %10 değişmesi halinde:				
EURO net varlık / (yükümlülüğü)	(156.775)	156.775	(170.337)	170.337
EURO riskinden korunan kısım (-)	45.639	(45.639)	61.836	(61.836)
EURO Net Etki	(111.136)	111.136	(108.501)	108.501
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde:				
Diğer döviz net varlık / (yükümlülüğü)	166	(166)	42.540	(42.540)
Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer Döviz Varlıkları Net Etki	166	(166)	42.540	(42.540)
TOPLAM	(13.041)	13.041	(117.342)	117.342

(*) 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 tahvil ve 50 milyon EUR tutarındaki krediyi 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 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 1.637.860 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 1.277.531 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 2019 – 572.837 TL (ertelenmiş vergi etkisi dahil 426.815 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ve vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin açıklama aşağıdaki gibidir:

Cari dönem	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)	409.724	3.153.241	150.555	127.759	8.416.997	231.386
- Azami riskin teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	283.272	1.481.555	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	395.051	3.002.129	150.555	127.759	8.416.997	231.386
B. Koşulları yeniden görüşülmüş 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	14.673	160.369	-	-	-	-
- Teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	68.902	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	(9.257)	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	153.034	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(162.291)	-	-	-	-
- Net değer teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	(9.257)	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-

Cari Dönem	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	119.946	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	16.546	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12ay geçmiş	4.660	-	-	-
Vadesini 1 yıldan fazla geçmiş	19.217	-	-	-

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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)

Önceki Dönem	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)	290.784	2.438.036	102.678	118.237	6.101.695	3.492
- Azami riskin teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	184.614	1.160.129	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	284.757	2.329.579	102.678	102.342	6.101.695	3.492
B. Koşulları yeniden görüşülmüş 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	6.027	110.208	-	15.895	-	-
- Teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	47.494	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	(1.751)	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	114.132	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(115.883)	-	-	-	-
- Net değer teminat, ipotek ve alacak sigortası ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.751)	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-

Önceki Dönem	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	76.896	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	14.272	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	3.726	-	-	-
Vadesini 1 yıldan fazla geçmiş	15.314	-	-	-

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 oranını izlemektedir. Net finansal borç, nakit ve nakit benzerleri ve vadesi üç ayın üzerindeki mevduatlar toplamının 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 2020 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’da belirtilmiştir.

NOT 29. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

a) Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Stok değer düşüklüğü iptali ile ilgili düzeltmeler, net (Not 19)	21.690	36.902
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net (Not 20, Not 13)	-	26.221
Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net (Not 20, Not 12)	19.548	31.038
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net (Not 19)	42.462	21.279
	83.700	115.440

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Kullanılmamış izin karşılığı	14.511	17.259
Kıdem tazminatı karşılığı	33.522	45.536
Kıdem teşvik karşılığı	11.872	9.999
	59.905	72.794

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Faiz ve borçlanma giderleri ile ilgili düzeltmeler (Not 21)	471.643	407.544
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler (Not 21)	38.905	37.017
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler (Not 21)	(178.600)	(182.539)
Kiralamalara ilişkin faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler (Not 21)	-	(8.016)
	331.948	254.006

d) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Nakit akış riskinden korunma kazanç / (kayıpları)	73.489	(238.398)
Vadesi üç ayın üzerindeki mevduatlardaki değişim	160.429	20.698
	233.918	(217.700)

ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 29. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (devamı)

e) Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	76.316	119.305
Hisse satın alma opsiyonu yeniden değerlendirme karı ile ilgili düzeltmeler	(72.046)	-
	4.270	119.305

NOT 30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....