

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I. ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
II. ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
III. ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
IV. ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-39
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11-14
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-16
DİPNOT 5 FİNANSAL ARAÇLAR	16-17
DİPNOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	18-22
DİPNOT 7 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	22-23
DİPNOT 8 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	24-27
DİPNOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	27-29
DİPNOT 10 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	29-31
DİPNOT 11 HASILAT	32
DİPNOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	32
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	33
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	33
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ	34
DİPNOT 16 PAY BAŞINA KAYIP	34
DİPNOT 17 YABANCI PARA POZİSYONU	35-37
DİPNOT 18 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	38-39
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	39

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve Nakit Benzerleri		24.571.362	24.572.103
Ticari Alacaklar		61.814.912	45.489.103
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	12.022.975	9.446.760
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	49.791.937	36.042.343
Diğer Alacaklar		3.732.096	5.667.570
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.555.530	5.667.570
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	176.566	-
Stoklar		48.576.663	34.015.370
Peşin Ödenmiş Giderler		1.088.356	931.351
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.088.356	931.351
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		16.050	-
Diğer Dönen Varlıklar		35.245.317	24.594.529
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		35.245.317	24.594.529
Toplam Dönen Varlıklar		175.044.756	135.270.026
Duran Varlıklar:			
Finansal Yatırımlar	5	9.830.635	18.602.836
Diğer Alacaklar		1.800	1.800
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.800	1.800
Maddi Duran Varlıklar	6-a	486.517.659	485.218.763
- Arazi ve Arsalar		30.249.000	30.249.000
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		21.375.678	21.868.000
- Binalar		102.218.081	101.768.000
- Tesis, Makine ve Cihazlar		305.171.513	308.687.558
- Mobilya ve Demirbaşlar		27.503.387	22.295.316
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		-	350.889
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.588.440	4.512.493
- Bilgisayar Yazılımları		4.588.440	4.512.493
Kullanım Hakkı Varlıkları	6-b	22.658.294	23.324.294
Peşin Ödenmiş Giderler		50.428	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		50.428	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		523.647.256	531.660.186
TOPLAM VARLIKLAR		698.692.012	666.930.212

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait finansal tablolar, Pınar Su ve İçecek Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 5 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		201.639.988	160.677.616
- İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		201.639.988	160.677.616
- Banka Kredileri	7	201.639.988	160.677.616
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		52.122.161	37.160.433
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		52.122.161	37.160.433
- Banka Kredileri	7	44.350.618	29.576.933
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	7.771.543	7.583.500
Ticari Borçlar		119.841.664	101.923.079
- İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	3	5.197.226	3.033.180
- İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	4	114.644.438	98.889.899
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.535.430	1.649.857
Diğer Borçlar		20.129.370	20.329.347
- İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	3	261.488	436.921
- İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		19.867.882	19.892.426
Ertelemiş Gelirler		4.485.296	618.188
- İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelemiş Gelirler		4.485.296	618.188
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.260.114	2.984.116
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		386.295	325.943
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	4.873.819	2.658.173
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		406.014.023	325.342.636
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		28.022.197	50.757.909
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		28.022.197	50.757.909
- Banka Kredileri	7	11.376.510	33.164.199
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	16.645.687	17.593.710
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.424.626	4.914.746
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		6.424.626	4.914.746
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	8	58.085.731	58.916.341
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		92.532.554	114.588.996
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		498.546.577	439.931.632
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		200.145.435	226.998.580
Ödenmiş Sermaye	10	94.762.708	94.762.708
Sermaye Düzeltme Farkları	10	11.713.515	11.713.515
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		242.785	242.785
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		284.834.890	296.331.136
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		276.913.566	281.278.798
- Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerleme Artışları	6	282.758.528	286.389.964
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(5.844.962)	(5.111.166)
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelirlere Yansıtılan Varlıkların Yeniden Değerleme veya Sınıflandırma Kazançları	5	7.921.324	15.052.338
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	4.180.008	4.180.008
- Yasal Yedekler		4.180.008	4.180.008
Geçmiş Yıllar Zararları		(176.600.136)	(116.448.682)
Net Dönem Zararı		(18.988.335)	(63.782.890)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		200.145.435	226.998.580
TOPLAM KAYNAKLAR		698.692.012	666.930.212

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	91.273.419	50.213.406
Satışların Maliyeti	11	(52.571.034)	(28.755.187)
BRÜT KAR		38.702.385	21.458.219
Genel Yönetim Giderleri	12	(9.191.508)	(6.251.092)
Pazarlama Giderleri	12	(32.875.406)	(19.497.931)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(214.319)	(181.309)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	1.326.958	1.191.673
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	(1.855.204)	(1.174.815)
ESAS FAALİYET KARI		(4.107.094)	(4.455.255)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	292.539	597.609
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	14	(209)	(2.251)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		(3.814.764)	(3.859.897)
Finansman Gelirleri	15	1.755.436	472.494
Finansman Giderleri	15	(17.251.800)	(11.985.878)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(19.311.128)	(15.373.281)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		322.793	427.614
- Ertelenmiş Vergi Geliri	8	322.793	427.614
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(18.988.335)	(14.945.667)
DÖNEM ZARARI		(18.988.335)	(14.945.667)
Pay Başına Zarar			
Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal Değeri			
1Kı Olan 100 Adet pay Başına Zarar	16	(0,2004)	(0,3339)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(7.864.810)	(1.964.364)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(917.244)	(1.190.286)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire			
Kaydedilen Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları	5	(7.455.381)	(1.265.169)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		183.448	238.057
Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kayıpları Vergi Etkisi	8	183.448	238.057
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı			
Gelire Kaydedilen Varlıkların Yeniden			
Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları, Vergi Etkisi	5,8	324.367	253.034
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(7.864.810)	(1.964.364)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/GİDER		(26.853.145)	(16.910.031)

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri (İskontoları)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Zararı	Toplam Özkaynaklar
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar				
Önceki Dönem										
1 Ocak - 31 Mart 2021										
Dönem Başı Bakiyeler	44.762.708	11.713.515	88.239	141.204.973	(4.609.847)	10.830.079	4.180.008	(84.476.808)	(39.857.307)	83.835.560
Transferler	-	-	-	(1.971.676)	-	-	-	(37.885.631)	39.857.307	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(952.229)	(1.012.135)	-	-	(14.945.667)	(16.910.031)
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.945.667)	(14.945.667)
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(952.229)	(1.012.135)	-	-	-	(1.964.364)
Dönem Sonu Bakiyeler	44.762.708	11.713.515	88.239	139.233.297	(5.562.076)	9.817.944	4.180.008	(122.362.439)	(14.945.667)	66.925.529
Cari Dönem										
1 Ocak - 31 Mart 2022										
Dönem Başı Bakiyeler	94.762.708	11.713.515	242.785	286.389.964	(5.111.166)	15.052.338	4.180.008	(116.448.682)	(63.782.890)	226.998.580
Transferler	-	-	-	(3.631.436)	-	-	-	(60.151.454)	63.782.890	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(733.796)	(7.131.014)	-	-	(18.988.335)	(26.853.145)
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(18.988.335)	(18.988.335)
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(733.796)	(7.131.014)	-	-	-	(7.864.810)
Dönem Sonu Bakiyeler	94.762.708	11.713.515	242.785	282.758.528	(5.844.962)	7.921.324	4.180.008	(176.600.136)	(18.988.335)	200.145.435

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(7.444.180)	(6.921.235)
Dönem Zararı		(18.988.335)	(14.945.667)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı		(18.988.335)	(14.945.667)
Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		29.280.615	15.660.862
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6	11.667.287	7.207.741
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		(7.579)	24.201
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	4	(7.579)	24.201
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		2.940.802	559.932
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		725.156	(157.838)
- Diğer Karşılıklar/ (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.215.646	717.770
Kar Payı Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(176.566)	(461.241)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		9.284.633	10.536.827
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(404.346)	(221.759)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	9.688.979	10.758.586
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		6.010.595	(1.644.867)
Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler	8	(322.793)	(427.614)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(115.764)	(134.117)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(115.764)	(134.117)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(17.603.936)	(7.707.495)
Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(16.402.114)	(3.896.549)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış		(2.660.098)	3.590.719
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış		(13.742.016)	(7.487.268)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(8.731.347)	(2.723.478)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış		(176.566)	(461.241)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış		(8.554.781)	(2.262.237)
Stoklardaki (Artışlar)/ Azalışlar ile İlgili Düzeltmeler		(14.561.293)	(6.317.088)
Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		17.509.753	8.084.526
- İlişkili Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış		2.164.046	1.030.250
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış		15.345.707	7.054.276
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış		(207.433)	(710.503)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		885.573	196.956
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(24.544)	(279.495)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		(24.544)	(279.495)
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış)/ Artış		3.867.110	(2.092.519)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer (Azalış)/Artış ile İlgili Düzeltmeler		60.359	30.655
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki (Azalış)/Artış		60.359	30.655
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(7.311.656)	(6.992.300)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(132.524)	71.065
YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(8.133.816)	(1.786.943)
İştiraklerin ve/veya İş ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		1.316.821	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		115.973	530.169
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		115.973	530.169
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(10.147.522)	(3.000.112)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(9.951.185)	(2.808.071)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(196.337)	(192.041)
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		176.566	461.241
- İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		176.566	461.241
Alınan Faiz		404.346	221.759
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		15.577.255	6.243.850
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.525.465	84.629.497
- Kredilerden Nakit Girişleri		86.525.465	84.629.497
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(60.875.577)	(70.680.303)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(60.875.577)	(70.680.303)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		(175.433)	4.344.544
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.186.990)	(3.483.715)
Ödenen faiz		(5.710.210)	(8.566.173)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(741)	(2.464.328)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ)		(741)	(2.464.328)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		24.572.103	6.166.993
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		24.571.362	3.702.665

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Pınar Su ve İçecek Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (“Şirket”) ana faaliyet konusu, su dolumu, pet şişe üretimi, gazlı, gazsız ve meyveli içecek üretimi ile “Pınar Yaşam Pınarım” markası altında su satışının gerçekleştirilmesidir. Şirket’in üretim tesisleri Aydın, Isparta, Sakarya ve Bursa’da bulunmakta olup Şirket merkezi İzmir’dedir. Şirket Isparta/Eğirdir’de bulunan Akçağaç Tesisindeki üretim faaliyetini 2020 yılında durdurmuştur.

Şirket, üretmekte olduğu ürünlerin yurtiçi satış ve dağıtımını kendi satış kadroları aracılığı ile yurtdışı satışını ise ağırlıklı olarak Yaşar grubu şirketlerinden Yaşar Dış Ticaret A.Ş. (“YDT”) aracılığı ile gerçekleştirmektedir (Dipnot 3).

Şirket hisseleri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket’in % 58,00 (31 Aralık 2021: %58,00) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş. (“Yaşar Holding”), Şirket’in ana ortağı konumundadır (Dipnot 10).

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Kemalpaşa Mah. Kemalpaşa Caddesi No: 262
Bornova/ İzmir

Şirket’in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 415’dir (31 Aralık 2021: 385).

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TMS’ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket’in finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket ve Türkiye’de yerleşik iştirakleri, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkede faaliyet gösteren iştirak kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile yine gerçeğe uygun değerleri ile taşınan finansal yatırımlar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

b) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar :

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- **TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler';** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

c) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

2.3 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibariyle önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, ara dönem özet finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibariyle toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, "Hasılat" başlıklı kısımda tanımlanan gelirler dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2022 tarihi itibariyle ara dönem özet finansal durum tablosunu (bilançosunu), 31 Aralık 2021 tarihi itibariyle hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile; 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile aşağıda belirtilen husus dışında tutarlılık arz etmektedir;

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ile vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak – 31 Mart 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Şirket'in önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

Arazi ve arsalar ve binalar ve yerüstü düzenlerinin ve makine ve cihazların yeniden değerlendirilmiş tutarları

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın gerçeğe uygun değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan gerçeğe uygun değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir.

Bu kapsamda, Şirket yönetiminin yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenleri arazi ve arsalar ve binalar ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazlar 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değerleri cari dönem amortismanları düşüldükten sonra 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilgili gerçeğe uygun değerlerine yakınsayacağı varsayılmıştır.

2.8 TFRS'ye ve KGK tarafından yayınlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

Şirket yönetimi, finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TFRS'lere ve KGK ilke kararlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Şirket yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) *İlişkili tarafların bakiyeleri:*

a) **İlişkili taraflardan ticari alacaklar:**

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
YDT (1)	11.018.728	8.741.896
DYO Boya Fabrikaları Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("DYO Boya") (1)	173.333	294.402
Çamlı Yem Besicilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çamlı Yem") (1)	87.664	42.140
Diğer	743.250	368.322
	12.022.975	9.446.760

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

Şirket'in ilişkili taraflardan alacakları temel olarak pet şişe su ve damacana su satışlarından doğmaktadır. Dipnot 1'de açıklandığı üzere Şirket, üretmekte olduğu ürünlerin tamamının yurtiçi satış ve dağıtımını kendi satış kadroları aracılığı ile yurtdışı satış ve dağıtımını ise ağırlıklı olarak YDT aracılığıyla yapmaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan vadesi geçen ticari alacaklar toplamı 226.584 TL (31 Aralık 2021: 296.284 TL) olup, ortalama gecikme süresi 2 aydır (31 Aralık 2021: 2 aydır).

Şirket yönetimi geçmiş deneyimlerini göz önünde bulundurarak önemli bir tahsilat problemi yaşamayacağını öngörmektedir.

b) **İlişkili taraflardan diğer alacaklar:**

Desa Enerji Elektrik Üretimi A.Ş. ("Desa Enerji")(1)	176.566	-
	176.566	-

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

c) **İlişkili taraflara ticari borçlar:**

Desa Elektrik ve Tedarik Toptan Satış ve Tic. A.Ş. ("Desa Elektrik") (1)	2.407.078	1.097.849
Yaşar Holding (2)	1.376.076	1.216.950
Yaşar Bilgi İşlem ve Ticaret A.Ş. ("Yaşar Bilgi İşlem")(1)	1.031.812	562.732
Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")(1)	46.971	-
Diğer	335.289	155.649
	5.197.226	3.033.180

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

(2) Ana ortak

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadeleri 1 ay içerisinde (31 Aralık 2021: 1 ay).

d) İlişkili taraflardan diğer borçlar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yaşar Bilgi İşlem ve Ticaret A.Ş. ("Yaşar Bilgi İşlem") (1)	261.488	-
Yaşar Holding (2)	-	190.749
Diğer (1)	-	246.172
	261.488	436.921

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

(2) Ana ortak

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in Yaşar Bilgi İşlem ve Ticaret A.Ş.'ye ticari olmayan borçları mevcut olup, söz konusu borçlar için uygulanan yıllık etkin faiz oranı %21,25'tir (31 Aralık 2021: %19,75).

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün satışları:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
YDT (1)	11.570.749	4.077.412
Diğer	1.371.858	705.054
	12.942.607	4.782.466

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

Şirket'in üretmekte olduğu ürünlerin yurtdışı satış ve dağıtımını ağırlıklı olarak YDT tarafından yapılmaktadır.

b) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları:

Desa Enerji (1)	193.890	117.783
Pınar Süt Mamülleri Sanayii A.Ş. ("Pınar Süt") (1)	83.081	59.306
YDT (1)	21.516	521.942
Diğer	62.761	8.022
	361.248	707.053

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Desa Elektrik (1)	3.918.298	1.437.943
Yaşar Bilgi İşlem (1)	1.483.645	1.038.267
Yaşar Holding (2)	1.459.761	971.206
YDT (1)	638.782	764.799
YBP (1)	153.572	138.210
Pınar Süt (1)	148.115	91.929
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri A.Ş. ("Bintur") (1)	115.671	22.451
Diğer	20.156	11.160
	7.938.000	4.475.965

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

(2) Ana ortak

Desa Elektrik'ten yapılan hizmet alımları enerji bedellerinden, Yaşar Holding'den yapılan hizmet alımları danışmanlık ve işişare hizmet bedellerinden oluşmaktadır. Yaşar Bilgi İşlem'den yapılan hizmet alımları ise bilgi işlem hizmet bedelleri ile ilişkilidir.

d) İlişkili taraflardan finansman giderleri:

Yaşar Holding (2)	13.426	326.524
Diğer (1)	12.978	105.383
	26.404	431.907

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

(2) Ana ortak

e) İlişkili taraflardan esas faaliyetlerden sağlanan gelirler:

YDT (1)	1.094.805	494.404
YBP (1)	-	176.633
Diğer	28.466	28.939
	1.123.271	699.976

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

Şirket'in ilişkili taraflardan olan esas faaliyetlerden sağlanan gelirlerin önemli bir kısmı kur farkı gelirinden kaynaklanmaktadır.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) İlişkili taraflardan esas faaliyetlerden sağlanan giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
YDT(1)	113.130	54.998
Yaşar Holding (2)	1.797	74.676
YBP (1)	-	14.560
	114.927	144.234

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

(2) Ana ortak

Şirket'in ilişkili taraflardan olan esas faaliyetlerden sağlanan giderlerin önemli bir kısmı kur farkı giderlerinden kaynaklanmaktadır.

g) İlişkili taraflardan yapılan maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları:

Yaşar Bilgi İşlem (1)	173.837	162.940
	173.837	162.940

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

Yaşar Bilgi İşlem'den yapılan maddi olmayan duran varlık alımları proje yazılım bedellerinden oluşmaktadır.

h) Temettü gelirleri:

Desa Enerji (1)	176.566	461.241
	176.566	461.241

(1) Ana ortak olarak Yaşar Holding'in kontrol ettiği şirketler.

i) Alınan kefaletler:

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in 43.496.747 TL (31 Aralık 2021: 50.437.011 TL) tutarında ilişkili taraflardan alınan kefaleti bulunmaktadır.

j) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, genel müdür, direktörler ve yönetim kurulu üyelerinden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli faydalar	435.655	506.546
Diğer uzun vadeli faydalar	36.635	4.813
	472.290	511.359

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	50.996.168	33.426.171
Vadeli çekler ve alacak senetleri	3.653.256	7.481.238
	54.649.424	40.907.409
Tenzil: Şüpheli alacak karşılığı	(4.857.487)	(4.865.066)
	49.791.937	36.042.343

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Vadesi geçen alacaklar	9.798.314	4.172.129
0 - 30 gün vadeli	23.454.031	12.435.549
31 - 60 gün vadeli	6.122.656	11.488.152
61 - 90 gün vadeli	5.963.968	6.230.630
91 gün ve üzeri	4.452.968	1.715.883
	49.791.937	36.042.343

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

0 - 90 gün	8.613.966	2.402.683
91 - 180 gün vadeli	1.184.348	1.769.446
	9.798.314	4.172.129

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 6.078.426 TL (31 Aralık 2021: 6.827.501 TL) tutarındaki ticari alacak için toplam 3.152.586 TL (31 Aralık 2021: 1.296.162TL) tutarında teminat alınmıştır.

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(4.865.066)	(4.007.288)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık (Dipnot 13.b)	(11.982)	(34.406)
Tahsilat	19.561	10.205
31 Mart	(4.857.487)	(4.031.489)

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Üretim, dağıtım ve çeşitli satış noktalarını kapsayan Şirket'in geniş ve dağılmış müşteri yelpazesinden dolayı, ticari alacaklarının konsantrasyon riski sınırlıdır. Şirket'in ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimi göz önünde bulundurularak gerekli karşılık ayrılmıştır. Bu nedenle, Şirket yönetimi ayrılmış olan şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin yer almadığına inanmaktadır.

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar cari hesapları	114.644.438	98.889.899
	114.644.438	98.889.899

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların ortalama vadeleri 2 ay içerisinde (31 Aralık 2021: 2 ay).

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Defter değeri (TL)	Hisse oranı (%)	Defter değeri (TL)	Hisse oranı (%)
YDT	4.073.859	0,93	4.073.859	0,93
Viking Kağıt	4.072.708	1,69	4.378.339	1,69
Desa Enerji	1.684.068	1,29	10.150.638	6,07
	9.830.635		18.602.836	

Viking Kağıt hisseleri Borsa İstanbul'da işlem gördüğünden bilanço tarihlerindeki borsa fiyatları üzerinden; YDT ve Desa Enerji ise genel kabul görmüş değerlendirme tekniklerinden birisi olan indirgenmiş nakit akış yönetimi kullanılarak elde edilmiş gerçeğe uygun değerleri ile finansal tablolara yansıtılmışlardır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla söz konusu gerçeğe uygun değer hesaplamalarında nominal iskonto ve büyüme oranları kullanılmıştır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uygulanan indirgenmiş nakit akış yöntemlerinde kullanılan yıllık iskonto ve nihai büyüme oranları aşağıdaki gibidir:

	İskonto oranları		Dönem sonu büyüme oranları	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
YDT	%24,87	%24,87	%1	%1
Desa Enerji	%23,94	%23,94	%2	%2

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar 1 Ocak - 31 Mart dönemleri içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	18.602.836	14.867.852
Gerçeğe uygun değer (azalış)/ artışı :		
Desa Enerji	(8.466.570)	-
Viking Kağıt	(305.631)	(1.265.169)
31 Mart	9.830.635	13.602.683

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar makul değer fonunun dönem içerisinde gerçekleşen hareketleri ise aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	15.052.338	10.830.079
Gerçeğe uygun değer artışı/ (azalışı)	(305.631)	(1.265.169)
Değer düşüklüğü ve hisse oranı azalışı	(7.149.750)	-
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	324.367	253.034
31 Mart	7.921.324	9.817.944

Finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir rayiç değerinin olmadığı durumlarda gerçeğe uygun değer hesaplanmasında kullanılan genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri, yönetimin en iyi tahminlerine dayanan birtakım varsayımları içermekte olup alım/satım işlemlerinin gerçekleşmesi durumunda oluşabilecek değerler bu değerlerden farklılık gösterebilir.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

a) Maddi Duran Varlıklar:

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

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Maliyet değeri/ Yeniden değerlendirilmiş değer:					
Arazi ve arsalar	30.249.000	-	-	-	30.249.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	123.636.000	1.400.000	-	-	125.036.000
Makine, tesis ve cihazlar	308.687.558	903.424	-	350.889	309.941.871
Taşıt araçları	131.832	-	-	-	131.832
Döşeme ve demirbaşlar	52.081.362	7.647.736	(662.296)	-	59.066.802
Yapılmakta olan yatırımlar	350.889	-	-	(350.889)	-
	515.136.641	9.951.160	(662.296)	-	524.425.505
Tenzil: Birikmiş amortisman:					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(1.442.241)	-	-	(1.442.241)
Makine, tesis ve cihazlar	-	(4.770.358)	-	-	(4.770.358)
Taşıt araçları	(131.832)	-	-	-	(131.832)
Döşeme ve demirbaşlar	(29.786.046)	(2.439.456)	662.087	-	(31.563.415)
	(29.917.878)	(8.652.055)	662.087	-	(37.907.846)
Net defter değeri	485.218.763				486.517.659

Şirket polikarbon ve cam damacanelerini, sepetler ile birlikte bilançosunda maddi duran varlık olarak sınıflandırmakta olup taşınan değerleri 24.423.127 TL tutarındadır.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2021
<u>Maliyet değeri/veniden değerlendirilmiş değer:</u>				
Arazi ve arsalar	18.795.000	-	-	18.795.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	74.565.017	-	-	74.565.017
Makine, tesis ve cihazlar	179.048.106	216.784	-	179.264.890
Taşıt araçları	131.832	-	-	131.832
Döşeme ve demirbaşlar	44.645.067	2.011.287	(810.798)	45.845.556
Yapılmakta olan yatırımlar	434.133	580.000	-	1.014.133
	317.619.155	2.808.071	(810.798)	319.616.428
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(895.416)	-	(895.416)
Makine, tesis ve cihazlar	-	(3.268.227)	-	(3.268.227)
Taşıt araçları	(131.832)	-	-	(131.832)
Döşeme ve demirbaşlar	(27.842.034)	(640.674)	414.746	(28.067.962)
	(27.973.866)	(4.804.317)	414.746	(32.363.437)
Net defter değeri	289.645.289			287.252.991

Şirket polikarbon ve cam damacanelerini, sepetler ile birlikte bilançosunda maddi duran varlık olarak sınıflandırmakta olup taşınan değerleri 19.197.428 TL tutarındadır.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

b) Kullanım Hakkı Varlıkları:

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıkları hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet değeri:				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	35.388.289	2.016.819	-	37.405.108
Makine, Tesis ve Cihazlar	1.443.923	-	-	1.443.923
Taşıt Araçları	10.898.115	212.022	-	11.110.137
	47.730.327	2.228.841	-	49.959.168
Birikmiş amortismanlar:				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(17.440.553)	(2.090.879)	-	(19.531.432)
Makine, Tesis ve Cihazlar	(1.443.923)	-	-	(1.443.923)
Taşıt araçları	(5.521.556)	(803.963)	-	(6.325.519)
	(24.406.032)	(2.894.842)	-	(27.300.874)
Net defter değeri	23.324.295	(666.001)	-	22.658.294

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıkları hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet değeri:				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	32.104.851	-	-	32.104.851
Makine, Tesis ve Cihazlar	1.443.923	-	-	1.443.923
Taşıt Araçları	11.436.578	-	(348.380)	11.088.198
	44.985.352	-	(348.380)	44.636.972
Birikmiş amortismanlar:				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(10.263.676)	(1.682.541)	-	(11.946.217)
Makine, Tesis ve Cihazlar	(1.443.923)	-	-	(1.443.923)
Taşıt araçları	(2.994.219)	(578.459)	-	(3.572.678)
	(14.701.818)	(2.261.000)	-	(16.962.818)
Net defter değeri	30.283.534			27.674.154

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

Dönemin amortisman ve itfa payı giderlerinin 8.225.075 TL'si (2021: 5.041.807 TL) üretim maliyetine, 3.043.285 TL'si (2021: 1.590.157 TL) pazarlama giderlerine (Dipnot 12.b) ve 391.420 TL'si (2021: 568.237 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 12.a) 7.507 TL (2021: 7.540 TL) tutarındaki kısmı ise araştırma ve geliştirme giderlerine dağıtılmıştır.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla araziler, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirme hareket tablosu aşağıdadır:

	2022	2021
1 Ocak	286.389.964	141.204.969
Geçmiş yıllar karlarına sınıflandırılan yeniden artışından kaynaklanan amortisman transferi - net	(3.631.436)	(1.971.672)
31 Mart	282.758.528	139.233.297

DİPNOT 7 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler	201.639.988	160.677.616
Kiralama işlemlerinden borçlar	7.771.543	7.583.500
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	44.350.618	29.576.933
Kısa vadeli finansal borçlar	253.762.149	197.838.049
Uzun vadeli krediler	11.376.510	33.164.199
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	16.645.687	17.593.710
Uzun vadeli finansal borçlar	28.022.197	50.757.909
Toplam finansal borçlar	281.784.346	248.595.958

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 7 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıda sunulmuştur:

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal borçlanmalar:						
TL krediler (*)	19,35	18,50	146.056.088	109.516.803	146.056.088	109.516.803
Avro krediler(**)	2,60	2,60	3.406.962	3.385.024	55.583.900	51.160.813
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
TL krediler (***)	14,99	16,43	44.350.618	29.576.933	44.350.618	29.576.933
Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar					245.990.606	190.254.549
Uzun vadeli finansal borçlanmalar:						
TL krediler (***)	16,15	17,80	11.376.510	33.164.199	11.376.510	33.164.199
Toplam uzun vadeli finansal borçlanmalar					11.376.510	33.164.199
Toplam finansal borçlar					257.367.116	223.418.748

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla TL kısa vadeli finansal borçlar faiz oranı yıllık ortalama %19,35 olan spot kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: faiz oranı yıllık ortalama %18,50)

(**) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Avro kısa vadeli finansal borçlar faiz oranı yıllık ortalama %2,60 olan spot kredilerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Avro kısa vadeli finansal borçlar faiz oranı yıllık ortalama %2,60 olan spot kredilerden oluşmaktadır.)

(***) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla TL kredilerin 35.895.662 TL tutarındaki kısmı ortalama faiz oranı yıllık %14,62 olan sabit faizli kredileri 19.831.466 TL tutarındaki kısmı ise faiz oranı %16,33 olan değişken faizli kredileri içermektedir (31 Aralık 2021: Kredilerin 60.626.015 TL tutarındaki kısmı ortalama faiz oranı yıllık %17,04 olan sabit faizli kredileri, 2.115.117 TL tutarındaki kısmı ise faiz oranı %17,76 olan değişken faizli).

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 8- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı için %23’tir (31 Aralık 2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. Madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 (2021: %19,8) oranındaki stopaj hariç).

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (31 Aralık 2021: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 (2021: %22) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17 (2021: 17)’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanunu’nda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298’inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulacağı karara bağlanmıştır. 7352 Sayılı Kanun doğrultusunda enflasyon düzeltmesi 31 Aralık 2023 tarihi mali tablolara uygulanacak olup, yapılan enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kâr/zarar hesabında gösterilecek olup, vergiye tabi tutulmayacaktır.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden üçüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket’e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerinin, satışından doğan kazançlarının %50’si 5 Aralık 2017 tarihinden başlayarak kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 8- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumların rüçhan hakkı kuponlarının satışından elde ettikleri kazançlarının %75'lik kısmı ile anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Dolayısı ile ticari kar/(zarar) rakamı içinde yer alan yukarıda sayılan nitelikteki kazançlar/(kayıplar) kurumlar vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Kurumlar Vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8. maddesi ve Gelir Vergisi Kanunu'nun 40. Madde hükmünde belirtilen indirimler ile birlikte Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 10. Maddesi'nde belirtilen diğer indirimler de dikkate alınır.

Transfer fiyatlandırması

Kurumların ilişkili kişilerle yaptıkları mal veya hizmet alım ya da satımlarında emsallerine uygun olarak tespit edecekleri bedel veya fiyat kullanmaları gerekmektedir. Emsallere uygunluk ilkesi, ilişkili kişilerle yapılan mal veya hizmet alım ya da satımında uygulanan fiyat veya bedelin, aralarında böyle bir ilişkinin bulunmaması durumunda oluşacak fiyat veya bedele uygun olmasını ifade etmektedir. Kurumlar, ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerde uygulanacak emsaline uygun fiyat veya bedelleri ilgili kanunda belirtilen yöntemlerden işlemin mahiyetine en uygun olanını kullanmak suretiyle tespit edeceklerdir. Emsaline uygunluk ilkesi doğrultusunda tespit edilen fiyat ve bedellere ilişkin hesaplamalara ait kayıt, cetvel ve belgelerin ispat edici kağıtlar olarak kurumlar tarafından saklanması zorunlu kılınmıştır. Ayrıca, kurumlar bir hesap dönemi içerisinde ilişkili kişiler ile yaptıkları işlemlere ilişkin olarak bilgi ve belgeleri içerecek şekilde bir rapor hazırlayacaklardır.

Emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilen bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunulması halinde kazancın tamamen veya kısmen transfer fiyatlaması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılacaktır. Tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılan kazanç 13 üncü Madde'de belirtilen şartların gerçekleştiği hesap döneminin son günü itibarıyla dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır. Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilenecektir. Ancak, bu düzeltmenin yapılabilmesi için örtülü kazanç dağıtan kurum adına tarh edilen vergilerin kesinleşmiş ve ödenmiş olması gerekmektedir. Örtülü kazanç dağıtılan kurum nezdinde yapılacak düzeltmede dikkate alınacak tutar, kesinleşen ve ödenen tutar olacaktır.

1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Ertelenmiş vergi geliri	322.793	427.614
Toplam vergi geliri	322.793	427.614

Ertelenmiş vergiler

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır (31 Aralık 2021: %25).

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 8- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi	350.590.062	354.652.858	(67.831.539)	(68.262.899)
Yeniden değerlendirme öncesi taşınan değerle vergi matrahı arasındaki farklar	9.641.891	6.933.327	(1.926.501)	(1.384.788)
Yatırım indirimleri (*)	(56.743.546)	(56.743.546)	9.498.709	9.498.709
Kıdem tazminatı karşılığı	(5.870.701)	(4.558.784)	1.174.140	911.757
Finansal varlıklar gerçeğe uygun değer fonu	1.349.747	10.121.948	(75.940)	(514.550)
Diğer	5.376.990	(4.177.150)	1.075.400	835.430
Ertelenmiş vergi varlığı			11.748.249	11.245.896
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(69.833.980)	(70.162.237)
Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/ varlığı - net			(58.085.731)	(58.916.341)

(*) Şirket'in almış olduğu yatırım teşvik harcamalarına Ekonomi Bakanlığı'nın yatırıma katkı oranları sırasıyla 2013 yılı için %20, 2015 ve 2016 yılını içeren için %15 ve 2018 yılı için %20' ve 2019 yılı için %22'dir.

Net ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2022	2021
1 Ocak	(58.916.339)	(24.778.549)
Cari dönem kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	322.793	427.614
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıplarına verilen	183.448	238.057
Finansal varlıklar gerçeğe uygun değer fonuna verilen	324.367	253.034
31 Mart	(58.085.731)	(23.859.844)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla muhasebenin ihtiyatlılık ilkesi doğrultusunda, üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan mahsup edilebilecek mali zararların en son kullanım yılları aşağıdaki gibidir:

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

**DİPNOT 8 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL) (Devamı)**

En son kullanım yılı	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
2022	8.208.664	8.208.664
2023	15.901.843	15.901.843
2024	26.731.994	26.731.994
2025	34.162.032	34.162.032
2026	47.726.842	47.726.842
2027	10.058.008	-
	142.789.383	132.731.375

DİPNOT 9 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:		
Maliyet gider karşılığı	2.634.910	1.525.211
Ciro primi karşılıkları	1.406.215	300.268
Dava Karşılıkları	832.694	832.694
	4.873.819	2.658.173

b) Verilen teminatlar:

Teminat mektupları	82.758.526	72.787.939
	82.758.526	72.787.939

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 9 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

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

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Şirket tarafından verilen TRİ'ler:						
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	TL	82.758.526	82.758.526	TL	72.787.939	72.787.939
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
			82.758.526			72.787.939
Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı			-			-

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 9 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
c) Alınan teminatlar:		
Kefaletler	43.496.747	50.437.011
Teminat mektupları	29.390.183	32.789.646
İpotekler	5.828.800	7.040.800
Teminat senetleri	1.559.002	1.559.002
Teminat çekleri	435.000	235.000
Diğer	25.715.511	10.332.205
	106.425.243	102.393.664

Alınan teminatların önemli bir bölümü müşterilerden alınan teminatlardan oluşmaktadır.

Alınan kefaletler, Şirket'in temin ettiği kredilere istinaden kullanılmış olduğundan vadeleri ilgili kredilerin vadeleri ile sınırlandırılmıştır.

d) Önemli davalar

Hazine ve Maliye Bakanlığı inceleme elemanları tarafından 2018 yılına yönelik olarak kurumlar vergisi yönünden yapılan inceleme sonucunda düzenlenen raporlara dayanılarak, Şirket'in gelecek yıla devreden cari yıl zararında 3.342.433 TL düzeltme yapılmasına ilişkin tesis edilen yazının (idari işlem) ve yazıya dayanak alınan vergi inceleme raporunun öncelikle yürütmelerinin durdurulması ve iptali talebi ile dava açılan davada, İzmir 4. Vergi Mahkemesince 3.048.270 TL'si Şirket lehine olmak üzere davanın kısmen kabulü, kısmen reddi yönünde hüküm tesis edilmiştir. Söz konusu kararın kabul edilen kısmına karşı davalı İdare tarafından, reddedilen kısımlarına istinaden ise Şirket tarafından istinaf kanun yoluna başvurulmuş olup; İzmir Bölge İdare Mahkemesi 1. Vergi Dava Dairesince istinaf başvurularının reddi yönünde karar verilmiştir. İşbu karara istinaden temyiz kanun yoluna başvurulmuş olup, Danıştay'da temyiz incelemesi devam etmektedir.

DİPNOT 10 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlerin yararlandığı kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş ve nominal değeri 1 Kr olan paylarını temsil eden kayıtlı sermayesi için tavan tespit etmiştir. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış nominal değerdeki sermayesi, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	220.000.000	220.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve çıkarılmış sermaye	94.762.708	94.762.708

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 10 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay sahipleri	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Yaşar Holding	58,00	54.960.344	58,00	54.960.344
Halka açık kısım	32,31	30.620.258	32,31	30.620.258
Pınar Süt	8,77	8.314.576	8,77	8.314.576
YBP	0,80	755.713	0,80	755.713
Hedef Ziraat Tic. ve San. A.Ş.	0,09	83.864	0,09	83.864
YDT	0,03	27.953	0,03	27.953
Toplam Sermaye	100,00	94.762.708	100,00	94.762.708
Sermaye düzeltmesi farkları		11.713.515		11.713.515
Toplam ödenmiş sermaye		106.476.223		106.476.223

Türkiye'deki şirketler, nakit artırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler. Nakit artırım suretiyle kayıtlı sermaye tavanı aşılamaz.

11.713.515 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 11.713.515 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farktan 2003 yılı birikmiş zararları mahsubu yapılmasından sonra geriye kalan tutarı ifade eder.

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 9.476.270.800 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 9.476.270.800).

Şirket sermayesi hamiline paylardan oluşmakta olup, Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Hisse senetlerinde imtiyaz bulunmamaktadır. Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir:

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, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Söz konusu yasal yedeklerin, Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 4.180.008 TL'dir (31 Aralık 2021: 4.180.008 TL).

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 10 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri'nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle;
- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri'nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise Türkiye Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık şirketler, kar payı dağılımlarını SPK'nin 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 No'lu Kar Payı Tebliği'ne göre ve 17 Mayıs 2020 tarihli ve 31130 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun Geçici 13 üncü Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, 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 veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin 27'nci Maddesi çerçevesinde, net dönem karından varsa geçmiş yıl zararları düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden genel kanuni yedek akçe ve Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde birinci temettü ayrıldıktan sonra geriye kalan kısımdan Genel Kurul'ca alınacak karar çerçevesinde %5'e kadar bir meblağ yönetim kurulu üyelerine tahsisat karşılığı olarak ayrılabilir ve %10'una kadar bir miktar kurucu intifa senedi sahiplerine tahsis olunur.

TTK'ye göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

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

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 11 - HASILAT

	1 Ocak 31 Mart 2022	1 Ocak 31 Mart 2022
Yurt içi mamul satışları	108.627.940	65.483.820
Yurt dışı mamul satışları	16.851.926	8.535.152
Ticari mal satışları	1.902.802	644.708
Brüt satışlar	127.382.668	74.663.680
Tenzil: İskontolar	(35.590.629)	(24.080.974)
İadeler	(518.620)	(369.300)
Net satışlar	91.273.419	50.213.406
Satışların maliyeti	(52.571.034)	(28.755.187)
Brüt Kar	38.702.385	21.458.219

DİPNOT 12 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
a) Genel yönetim giderleri:		
Dışarıdan sağlanan hizmetler	3.053.751	2.052.672
Personel	3.004.484	1.924.252
Danışmanlık ve istişare ücretleri	1.188.476	838.633
Amortisman ve itfa payı	638.894	568.237
Enerji	295.224	120.739
Diğer	1.010.679	746.559
	9.191.508	6.251.092
b) Pazarlama giderleri:		
Nakliye ve ihracat	16.177.665	6.755.754
Personel	5.870.495	3.357.052
Dışarıdan sağlanan hizmetler	3.980.229	2.703.408
Amortisman ve itfa payları	1.722.518	1.590.157
Kira	1.063.477	369.747
Reklam	1.320.143	3.298.067
İhracat komisyon	604.960	399.901
Diğer	2.135.919	1.023.845
	32.875.406	19.497.931

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:		
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	726.256	1.073.360
Hurda satış geliri	281.540	113.131
Diğer	319.162	5.182
	1.326.958	1.191.673
b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:		
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(273.722)	(672.549)
Bağış ve yardımlar	(121.355)	(49.343)
Vergi Gideri	(75.000)	-
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(11.982)	(34.406)
Diğer	(1.373.145)	(418.517)
	(1.855.204)	(1.174.815)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
a) Yatırım faaliyetlerden gelirler:		
Temettü gelirleri	176.566	461.241
Maddi duran varlık satış karı	115.973	136.368
	292.539	597.609
b) Yatırım faaliyetlerden giderler:		
Maddi duran varlık satış zararı	(209)	(2.251)
	(209)	(2.251)

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ

a) Finansman Gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri	1.434.446	285.256
Faiz geliri	320.990	187.238
	1.755.436	472.494

b) Finansman Giderleri:

Faiz gideri	(9.688.979)	(10.758.586)
Kur farkı gideri	(5.517.880)	(285.256)
Vade farkı ve banka komisyon giderleri	(1.344.463)	(389.651)
Diğer	(700.478)	(552.385)
	(17.251.800)	(11.985.878)

DİPNOT 16 - PAY BAŞINA KAYIP

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kayıp, net dönem zararının ilgili yıl içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut pay sahiplerine birikmiş karlardan payları oranında pay dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kayıp hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kayıp hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

		1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Net dönem zararı	A	(18.988.335)	(14.945.667)
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	B	9.476.270.845	4.476.270.845
Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına kayıp	A/B	(0,2004)	(0,3339)

Pay başına esas ve nispi kayıp arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2022			31 Aralık 2021				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
1. Ticari Alacaklar	18.160.194	214.799	298.622	10.152.943	10.959.051	128.184	175.901	6.596.721
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka hesapları dahil)	6.031.477	71.720	202.508	1.683.756	7.657.192	220.662	107.322	3.096.853
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	24.191.670	286.520	501.130	11.836.698	18.616.244	348.846	283.223	9.693.574
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	24.191.670	286.520	501.130	11.836.698	18.616.244	348.846	283.223	9.693.574
10. Ticari Borçlar	2.591.502	50.870	94.416	305.197	2.383.502	50.870	94.416	277.241
11. Finansal Yükümlülükler	55.583.901	-	3.406.962	-	51.157.242	-	3.384.781	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	58.175.403	50.870	3.501.378	305.197	53.540.744	50.870	3.479.197	277.241
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	58.175.403	50.870	3.501.378	305.197	53.540.744	50.870	3.479.197	277.241
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9+18+19)	(33.983.733)	235.650	(3.000.248)	11.531.501	(34.924.500)	297.976	(3.195.974)	9.416.333
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük) / Varlık Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(33.983.733)	235.650	(3.000.248)	11.531.501	(34.924.500)	297.976	(3.195.974)	9.416.333
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	17.837.626	246.190	302.700	9.265.356	46.719.833	634.226	686.208	28.414.048
24. İthalat	817.265	55.802	-	-	17.566.426	1.353.606	-	-

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 2022

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	344.789	(344.789)	344.789	(344.789)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	344.789	(344.789)	344.789	(344.789)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.896.313)	4.896.313	(4.896.313)	4.896.313
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.896.313)	4.896.313	(4.896.313)	4.896.313
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1.153.150	(1.153.150)	1.153.150	(1.153.150)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	1.153.150	(1.153.150)	1.153.150	(1.153.150)
TOPLAM (3+6+9)	(3.398.374)	3.398.374	(3.398.374)	3.398.374

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2021

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	397.050	(397.050)	397.050	(397.050)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	397.050	(397.050)	397.050	(397.050)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.831.134)	4.831.134	(4.831.134)	4.831.134
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.831.134)	4.831.134	(4.831.134)	4.831.134
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	941.633	(941.633)	941.633	(941.633)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	941.633	(941.633)	941.633	(941.633)
TOPLAM (3+6+9)	(3.492.451)	3.492.451	(3.492.451)	3.492.451

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Yılsonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yılsonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Aşağıda yer alan tablo gerçeğe uygun değeri ile taşınan ve gerçeğe uygun değeri değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Gerçeğe uygun değer hesaplamaları aşağıda açıklanan aşamalar baz alınarak yapılmıştır:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2).
- Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

PINAR SU VE İÇECEK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

DİPNOT 18 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla makul değerinden hesaplanan varlıklarını açıklamaktadır:

31 Mart 2022

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3 (*)	Toplam
Finansal yatırımlar	4.072.708	-	5.757.927	9.830.635
Toplam varlıklar	4.072.708	-	5.757.927	9.830.635

31 Aralık 2021

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3 (*)	Toplam
Finansal yatırımlar	4.378.339	-	14.224.497	18.602.836
Toplam varlıklar	4.378.339	-	14.224.497	18.602.836

(*) Seviye 3 Finansal Araçlar için lütfen Dipnot 5'e bakınız.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinde hesaplanan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2022

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	30.249.000	-	30.249.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	123.593.759	-	123.593.759
Makine, tesis ve cihazlar	-	305.171.513	-	305.171.513
Toplam varlıklar	-	459.014.272	-	459.014.272

31 Aralık 2021

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	30.249.000	-	30.249.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	123.636.000	-	123.636.000
Makine, tesis ve cihazlar	-	308.687.558	-	308.687.558
Toplam varlıklar	-	462.572.558	-	462.572.558

DİPNOT 19 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.