

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa No</u>
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6-7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-75

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	62.323.019	51.300.581
Finansal Yatırımlar	6	824.692	9.636.667
Ticari Alacaklar	8,28	35.524.167	37.321.342
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	47.870	228.065
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	35.476.297	37.093.277
Diğer Alacaklar		2.236.787	1.374.638
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	28	1.086.041	-
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.150.746	1.374.638
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	12	167.244	286.962
Türev Araçlar	9	497.116	896.884
Stoklar	10	42.798.801	44.711.042
Peşin Ödenmiş Giderler	11	5.015.488	3.193.321
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		448.168	363.647
Diğer Dönen Varlıklar		2.769.938	4.243.884
Toplam Dönen Varlıklar		152.605.420	153.328.968
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	2.742.016	1.384.226
Ticari Alacaklar		41	48
Diğer Alacaklar		53.520	35.274
Türev Araçlar	9	883.074	1.714.934
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	4.775.312	5.236.128
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		14.882.751	14.882.751
Maddi Duran Varlıklar	14	158.091.160	158.468.191
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	3.001.630	3.477.740
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16,17	41.720.192	48.047.811
– Şerefiye	17	1.469.425	1.731.335
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	40.250.767	46.316.476
Peşin Ödenmiş Giderler	11	9.062.505	6.981.092
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	3.722.666	2.036.854
Diğer Duran Varlıklar		4.486	46.396
Toplam Duran Varlıklar		238.939.353	242.311.445
TOPLAM VARLIKLAR		391.544.773	395.640.413

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	16.952.493	39.378.158
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	10.961.681	13.956.155
Ticari Borçlar	8,28	18.346.475	22.990.573
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	28	607.313	734.864
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	17.739.162	22.255.709
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	1.283.657	1.334.133
Diğer Borçlar		907.548	1.795.169
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	28	49.040	72.067
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		858.508	1.723.102
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülük	12	381.977	394.131
Türev Araçlar	9	408.071	1.554.762
Ertelenmiş Gelirler	11	2.098.363	2.734.902
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	199.491	516.842
Kısa Vadeli Karşılıklar	18,19	4.330.311	2.450.190
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.610.378	3.543.322
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		59.480.445	90.648.337
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	111.485.481	62.520.810
Diğer Borçlar		122.115	134.338
Türev Araçlar	9	1.058.048	155.243
Ertelenmiş Gelirler	11	360.748	470.349
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	6.289.857	7.198.753
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	6.053.052	7.194.597
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		221.561	259.733
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		125.590.862	77.933.823
Toplam Yükümlülükler		185.071.307	168.582.160
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		178.510.909	193.403.670
Ödenmiş Sermaye		3.063.214	3.063.214
Sermaye Düzeltme Farkları		37.481.004	37.481.004
Geri Alınmış Paylar (-)		(196.120)	(163.510)
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.214.481	1.214.481
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		22.108.843	23.243.825
– Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		22.108.843	23.243.825
– Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		21.848.641	22.909.739
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		260.202	334.086
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(41.568.096)	(24.854.147)
– Yabancı Para Çevrim Farkları		(21.629.133)	(9.281.507)
– Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(19.938.963)	(15.572.640)
– Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(640.211)	(1.279.244)
– Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(19.298.752)	(14.293.396)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		11.571.232	11.571.232
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		138.672.887	118.586.482
Net Dönem Karı veya Zararı		6.163.464	23.261.089
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		27.962.557	33.654.583
Toplam Özkaynaklar		206.473.466	227.058.253
TOPLAM KAYNAKLAR		391.544.773	395.640.413

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Hasılat	21	136.312.112	158.992.421	42.866.933	46.186.182
Satışların Maliyeti	21	(104.727.600)	(113.154.347)	(32.943.067)	(32.309.394)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		31.584.512	45.838.074	9.923.866	13.876.788
Genel Yönetim Giderleri	22	(10.562.299)	(10.090.564)	(2.919.331)	(3.223.929)
Pazarlama Giderleri	22	(21.672.266)	(21.016.772)	(6.414.673)	(6.159.890)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	22	(835.279)	(578.492)	(450.244)	(205.062)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	8.238.631	16.360.482	3.368.914	3.005.723
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	(7.489.783)	(13.039.177)	(3.156.326)	(3.316.229)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	1.105.629	1.047.492	197.352	260.944
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		369.145	18.521.043	549.558	4.238.345
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	1.012.965	4.695.882	1.097	1.683.236
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	(356.055)	(654.054)	(186.972)	(414.035)
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)	24	(45.796)	55.039	29.082	5.889
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		980.259	22.617.910	392.765	5.513.435
Finansman Gelirleri	25	17.643.762	19.466.507	5.495.533	4.974.229
Finansman Giderleri	25	(24.961.168)	(20.727.376)	(8.846.593)	(5.534.446)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		12.214.898	8.005.719	4.067.107	2.735.514
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		5.877.751	29.362.760	1.108.812	7.688.732
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		646.725	(16.341.738)	(63.184)	(8.171.131)
– Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	(480.284)	(2.588.454)	(106.770)	(334.903)
– Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	1.127.009	(13.753.284)	43.586	(7.836.228)
Dönem Karı (Zararı)		6.524.476	13.021.022	1.045.628	(482.399)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
– Kontrol Gücü Olmayan Paylar		361.012	2.068.744	250.241	176.197
– Ana Ortaklık Payları		6.163.464	10.952.278	795.387	(658.596)
Pay Başına Kazanç	27	2,1834	3,7766	0,2818	(0,2271)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Dönem Karı (Zararı)	6.524.476	13.021.022	1.045.628	(482.399)
Diğer Kapsamlı Gelirler:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(1.220.404)	(2.064.742)	(364.289)	(2.753.523)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	(1.316.028)	(1.268.927)	(403.790)	(1.950.813)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(122.194)	10.427	(33.564)	(75.242)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	4.208	10.214	2.117	(1.335)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	213.610	(816.456)	70.948	(726.133)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(21.774.647)	(22.074.155)	(4.558.431)	(23.018.794)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(17.623.288)	(8.726.146)	(3.705.246)	(22.166.335)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	1.032.609	(2.904.651)	924.132	71.553
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(6.673.809)	(14.349.730)	(2.295.766)	(2.158.875)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.489.841	3.906.372	518.449	1.234.863
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(22.995.051)	(24.138.897)	(4.922.720)	(25.772.317)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	(16.470.575)	(11.117.875)	(3.877.092)	(26.254.716)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
– Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(4.785.108)	(2.397.189)	(914.551)	(8.476.082)
– Ana Ortaklık Payları	(11.685.467)	(8.720.686)	(2.962.541)	(17.778.634)
Pay Başına Kazanç	27	(4,1396)	(1,0495)	(6,1305)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	37.481.004	(172.266)	1.214.481	18.708.396	(1.731.799)	11.571.232	92.977.220	30.893.000	194.004.482	41.645.586	235.650.068
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	30.893.000	(30.893.000)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	(1.974.994)	(17.697.970)	-	-	10.952.278	(8.720.686)	(2.397.189)	(11.117.875)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(4.120.256)	-	(4.120.256)	(1.484.892)	(5.605.148)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	24.926	-	-	-	-	190.057	-	214.983	-	214.983
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	1.053	(11.246)	-	(954.475)	-	(964.668)	(3.163.733)	(4.128.401)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	37.481.004	(147.340)	1.214.481	16.734.455	(19.441.015)	11.571.232	118.985.546	10.952.278	180.413.855	34.599.772	215.013.627

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	37.481.004	(163.510)	1.214.481	23.243.825	(24.854.147)	11.571.232	118.586.482	23.261.089	193.403.670	33.654.583	227.058.253
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	23.261.089	(23.261.089)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	(1.134.982)	(16.713.949)	-	-	6.163.464	(11.685.467)	(4.785.108)	(16.470.575)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(2.546.808)	-	(2.546.808)	(906.918)	(3.453.726)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(32.610)	-	-	-	-	(627.876)	-	(660.486)	-	(660.486)
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	37.481.004	(196.120)	1.214.481	22.108.843	(41.568.096)	11.571.232	138.672.887	6.163.464	178.510.909	27.962.557	206.473.466

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		12.338.202	20.634.988
Dönem karı (zararı)		6.524.476	13.021.022
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		8.985.061	7.804.467
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	14,15,16	10.779.802	9.946.279
- Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		568.881	(106.490)
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		3.118.372	1.539.711
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		9.142.491	3.277.096
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(4.511.255)	(6.303.647)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		948.783	(2.855.968)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	13	(1.105.629)	(1.047.492)
- Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	26	(646.725)	16.341.738
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	24	189.451	8.115
- Parasal pozisyon kazanç ve kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		(9.804.295)	(12.837.985)
- Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		305.185	(156.890)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(2.106.276)	2.641.503
- Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		6.864.526	18.281.408
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacak. azalış (artış) ile ilgili düzelt.		161.396	(1.832.697)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		119.718	24.335
- Türev varlıklardaki azalış (artış)		682.192	(171.858)
- Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		1.457.349	1.950.741
- Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(11.157.303)	(17.403.937)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(12.154)	(90.350)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borç. artış (azalış) ile ilgili düz.		(968.934)	(2.222.431)
- İşletme sermayesinde gerçek. diğer artış (azalış) ile ilgili düzelt.		746.934	4.106.292
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		13.403.261	23.466.992
- Alınan faiz		1.006.153	508.193
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(798.045)	(1.041.084)
- Vergi iadeleri (ödemeleri)		(1.273.167)	(2.299.113)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(9.510.803)	(23.745.922)
- Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları		-	(4.128.401)
- İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları	13	(605.701)	(356.096)
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		674.138	3.226.838
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(2.030.472)	(717.027)
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		706.533	1.466.501
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14,15	(18.638.463)	(20.409.965)
- Verilen nakit avans ve borçlar	11	(5.834.145)	(4.949.113)
- Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	11	3.228.945	4.693.941
- Alınan faiz		4.640.845	2.216.785
- Katılım (kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit çıkışları		-	(6.590.930)
- Katılım (kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit girişleri		7.968.213	-
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)		379.304	1.801.545
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		21.436.039	7.950.707
- İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları		(660.486)	(673.858)
- İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından kaynaklanan nakit girişleri		-	888.841
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	79.221.849	58.365.020
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(40.358.060)	(37.358.828)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(832.143)	(831.430)
- Ödenen temettüleri		(3.453.726)	(5.605.148)
- Ödenen faiz		(12.481.395)	(6.833.890)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		24.263.438	4.839.773
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		287.818	4.277.388
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		24.551.256	9.117.161
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	51.284.709	56.504.181
F. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		(13.540.695)	(18.801.340)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F)	5	62.295.270	46.820.002

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Grubu ("Grup"), holding şirketi Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ("Şirket") ile 57 bağlı ortaklık, 1 iş ortaklığı, 4 iştirak ve 2 müşterek faaliyetten oluşmaktadır.

Grup, yönetim raporlaması açısından mimari camlar, endüstriyel camlar (otomotiv, beyaz eşya ve cam elyaf), cam ev eşyası, cam ambalaj, enerji, kimyasallar ve diğer (ithalat, ihracat, cam atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı, cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı, holding faaliyetleri ile sigorta aracılık hizmetleri) olmak üzere yedi faaliyet grubuna ayrılmış olup, fiili faaliyet konusu cam üretimi ve buna yardımcı, tamamlayıcı sınai ve ticari faaliyette bulunmak, her türlü sınai ve ticari kuruluşun sermaye ve yönetimine iştirak etmektedir.

Şirket, Türkiye'nin en büyük özel ticari bankaları arasında yer alan Türkiye İş Bankası A.Ş. ("İş Bankası") tarafından 88 yıl önce Türkiye'de, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Sosyete'si unvanıyla 23 Ocak 1936 tarihinde ticaret siciline tescil edilerek kurulmuş olup, 5 Şubat 1936 tarihinde kuruluşu ticaret sicil gazetesinde ilan edilmiştir. Şirket'in unvanı 25 Nisan 1973 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Şirketi olarak ticaret siciline tescil edilmiş ve 10 Mayıs 1973 tarihinde ticaret sicil gazetesinde yayınlanmıştır. Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BIAS") eski unvanıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") 3 Ocak 1986 yılından beri işlem görmektedir. İş Bankası 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'te doğrudan %51,06'lık paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

Şirket Türkiye'de kayıtlıdır ve iletişim bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Adres	: İçmeler Mahallesi D-100 Karayolu Cad. No:44 A 34947, Tuzla / İstanbul / Türkiye
Telefon	: + 90 850 206 50 50
Fax	: + 90 850 206 40 40
Elektronik tebligat adresi	: scmuhasabe@sisecam.com
Kayıtlı elektronik posta (KEP) adresi	: sisecam@hs03.kep.tr
Elektronik posta adresi	: infosisecam@sisecam.com
Ulusal elektronik tebligat (UET) adresi	: 25999-48162-55656
İnternet adresi	: http://www.sisecam.com.tr
Adres kodu	: 3640907410

Şirket'in ticaret sicil bilgileri

Kayıtlı olduğu sicil	: İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu
Sicil No	: 21599
Mersis No	: 0-8150-0344-7300016
Nace Kodları	: 70.10.01 asıl, ilave olarak 23.11.01, 23.13.01, 20.13.07, 35.11.19 ve 74.10.02
Tüzel kişi kimlik kodu (LEI)	: 789000KWOK751Q6R8875
Vergi Dairesi	: Büyük Mükellefler
Vergi Dairesi No	: 8150034473

Grup'un personel yapısı

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2023
Aylık ücretli	9.471	9.338	9.477
Saat ücretli	15.479	15.614	15.722
Toplam	24.950	24.952	25.199

Grup'un toplam personel sayısı içinde yer alan 1.159 kişi, öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarındaki çalışanlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 1.004 kişi, 30 Eylül 2023: 977 kişi).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin/şubelerin faaliyet konuları ve faaliyet grupları aşağıda verilmiştir:

Mimari Camlar Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Düzcam Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Düzcam, oto cam ve işlenmiş cam üretimi ve satışı	Türkiye
TRSG Glass Holding B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Trakya Glass Bulgaria EAD	Düzcam, ayna, lamine, kaplamalı camlar üret. ve satışı	Bulgaristan
Sisecam Flat Glass Italy S.R.L.	Düzcam ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Sisecam Flat Glass South Italy S.R.L.	Düzcam, kaplamalı ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Trakya Glass Rus AO	Düzcam ve ayna üretimi ve satışı	Rusya
Trakya Glass Rus Trading OOO	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Sisecam Flat Glass India Private Limited	Düzcam ve ayna üretimi ve satışı	Hindistan

İştirak

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	Düzcam üretimi ve satışı	Mısır
Saint-Gobain Egypt For Glass Industries S.A.E(*)	Düzcam üretimi	Mısır

(*) Şirket, 29 Nisan 2024 tarihinde kurulmuş olup; Grup'un, şirketin sermayesindeki payı %30'dur.

Endüstriyel Camlar Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Otomotiv A.Ş.	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Türkiye
Trakya Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Automotive Bulgaria EAD	Oto cam ve beyaz eşya camları üretimi ve satışı	Bulgaristan
Sisecam Automotive Romania SA	Otomotiv camı üretimi ve satışı	Romanya
Sisecam Automotive Rus JSC	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Rusya
Sisecam Automotive Rus Trading LLC	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Sisecam Automotive Germany GmbH	Ticari faaliyet	Almanya
Richard Fritz Prototype+Spare Parts GmbH	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Almanya
Sisecam Automotive Slovakia S.R.O.	Cam enkapsülasyonu üretimi, satışı ve plastik işlemesi	Slovakya
Sisecam Automotive Hungary Kft	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Macaristan
Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.	Cam elyafı üretimi ve satışı	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Cam Ev Eşyası Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Cam ev eşyası otomatik ve el imalatı üretimi ve satışı	Türkiye
Paşabahçe Mağazaları A.Ş.	Cam ev eşyası perakende satışı	Türkiye
Paşabahçe Bulgaria EAD	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Bulgaristan
OOO Posuda	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Rusya
Paşabahçe SRL	Satış ve pazarlama hizmetleri	İtalya
Paşabahçe Spain SL	Satış ve pazarlama hizmetleri	İspanya
Paşabahçe Glass GmbH	Satış ve pazarlama hizmetleri	Almanya
Paşabahçe USA Inc.	Satış ve pazarlama hizmetleri	ABD
Paşabahçe (Shanghai) Trading Co. Ltd.	Satış ve pazarlama hizmetleri	Çin
-Paşabahçe Egypt Glass Manufacturing S.A.E.	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Mısır

Cam Ambalaj Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Türkiye
OOO Ruscam Management Company	Finansman ve yatırım şirketi	Rusya
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Rusya
OOO Energosystems	Endüstriyel malzeme kiralaması	Rusya
CJSC Brewery Pivdenna ^(**)	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Ukrayna
Merefa Glass Company Ltd.	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Ukrayna
JSC Mina	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Gürcistan
Sisecam Glass Packaging Hungary Kft.	Her türlü cam ve cam ürünleri üretimi, işlenmesi ve şekillendirmesi	Macaristan
Pivdenna B.V. ^(*)	Holding Şirketi	Hollanda

(*) Şirket, 15 Temmuz 2024 tarihinde kurulmuş olup; Grup'un, şirketin sermayesindeki payı %100'dür.

(**) Şirketin, %100'üne sahip olduğu LLC Brewery Pivdenna'nın, 2035 yılına kadar kullanım hakkına sahip olduğu arazi ve üzerindeki gayrimenkuller ile birlikte Pivdenna BV'ye devredilmesinin akabinde, Pivdenna BV'nin ve LLC Brewery Pivdenna'nın satışı 7 Ekim 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Kimyasallar Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Soda ve krom kimyasalları üretimi ve satışı	Türkiye
Sisecam Bulgaria EOOD	Soda ürünleri ticareti	Bulgaristan
Sisecam Soda Lukavac D.O.O.	Soda üretimi ve satışı	Bosna Hersek
Cromital S.p.A	Krom türevleri üretimi ve ticareti	İtalya
Sisecam Trading Co.	Ticari faaliyet	Çin
Sisecam USA Inc.	Finansman, yatırım ve satış şirketi	ABD
Sisecam Chemicals Resources LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Chemicals Wyoming LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Wyoming LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD

Müşterek Faaliyet

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Pacific Soda LLC	Soda ürünleri ticareti	ABD
Stockton Soda Ash Port LLC	Lojistik	ABD

İştirak

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Solvay Sisecam Holding AG	Finansman ve yatırım şirketi	Avusturya

Enerji Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Enerji Grubu Şubesi ⁽¹⁾	Elektrik enerjisi ve buhar üretimi	Türkiye
Şişecam Enerji A.Ş.	Doğalgaz depolama ve satışı ile elektrik ticareti	Türkiye
Camiş Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik üretimi ve satışı	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Diğer Grubu

a) Geri Dönüşüm Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.	Cam atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı	Türkiye

b) Maden Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Camış Madencilik A.Ş.	Cam hammaddeleri üretimi ve satışı	Türkiye
Camis Egypt Mining Ltd. Co.	Kum işleme ve satışı	Mısır

İş ortaklıkları	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	Kireç taşı üretimi ve satışı	Bosna Hersek

c) Diğer Hizmetler Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	Sigorta acenteliği	Türkiye
Şişecam Dış Ticaret A.Ş.	Grup ürünlerinin ihracatı	Türkiye
SC Glass Trading B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Investment B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Camış Ambalaj Sanayii A.Ş.	Kâğıt ve karton ambalaj üretimi ile satışı	Türkiye
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	Vitamin K-3 ve türevleri üreticisi	Türkiye
Sisecam UK PLC (**)	Dış Ticaret Operasyonları	İngiltere ve Galler
Refel S.p.A.	Cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı	İtalya

İştirak	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
ICRON Teknoloji Bilişim Anonim Şirketi (*)	Bilgisayar programlama faaliyetleri	Türkiye

(*) Sisecam Investment B.V. ile Icron Teknoloji Bilişim A.Ş. arasında 23 Ekim 2023 tarihinde imzalanan Sermaye Artırımına İştirak Yolu ile Pay Alım Sözleşmesi uyarınca ve 21 Aralık 2023 tarihli Rekabet Kurulu izni doğrultusunda, Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.'nin %3 oranındaki payı, mevcut ortaklarından hisseleri oranında, 3 milyon USD nakit ödeme karşılığında 15 Ocak 2024'te, Sisecam Investment B.V. tarafından satın alınmıştır. 30 Ocak 2024 tarihinde, Icron Teknoloji Bilişim A.Ş. sermayesinin yalnızca Sisecam Investment B.V. tarafından 5 milyon USD karşılığında iştirak edilerek sermaye artırımını tamamlanmıştır. Şişecam Investment B.V.'nin %15,66 oranında pay sahibi olduğu Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.'nin sermayesi, yalnızca Şişecam Investment B.V. tarafından 5 milyon USD karşılığında iştirak edilerek artırılmış olup, sermaye artırımını takiben Şişecam Investment B.V.'nin Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.'deki payı %25,37'ye yükselmiştir. İlgili ödeme 27 Eylül 2024'te yapılmış olup, sermaye artış tescili 25 Ekim 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

(**) Şirketin dış ticaret operasyonlarının etkin şekilde yürütülmesi amacıyla, 1 Kasım 2023 tarihinde kurulmuş olan Sisecam UK Ltd şirketinin ünvanı 4 Nisan 2024 itibarıyla Sisecam UK PLC olarak değişmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

(1) Faaliyet gruplarının şubeleri aşağıdaki gibidir:

Şube Unvanı

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcamlar Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcamlar Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcamlar Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcamlar Kocaeli İşlenmiş Camlar Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcamlar Bursa Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcamlar Ankara Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcamlar Tarsus Fabrikası Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Eskişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Denizli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Mersin Depo Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Makine Bakım İşletmesi İstanbul Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Ankara Bölge Müdürlüğü Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası İzmir Bölge Müdürlüğü Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Adana Bölge Müdürlüğü Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Eskişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Yenişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Mersin Depo Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Mersin Soda Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Mersin Kromsan Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Tuz İşletmesi Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Deri Uygulama Laboratuvarı Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Karadiken Kalker İşletmesi Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Enerji Grubu Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Kojenerasyon Santrali İşletmesi Şubesi

Grup'un halka açık şirketi Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'nin hisse bilgilerinin kodları aşağıdaki gibidir:

Hisse bilgileri

BIST kodu

Reuters kodu

Bloomberg kodu

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.

SISE

SISE.IS

SISE.TI

Grup'un konsolidasyona dahil edilen şirketlerin sermayeleri içindeki doğrudan ve etkin ortaklık pay oranlarında 31 Aralık 2023 tarihindeki pay oranlarında aşağıdaki şirketler haricinde farklılık bulunmamaktadır:

Mimari Camlar Grubu İştiraki

30 Eylül 2024

31 Aralık 2023

Şirket Unvanı	Doğrudan ve	Etkin	Doğrudan ve	Etkin
	dolaylı ortaklık	ortaklık	dolaylı ortaklık	ortaklık
	oranı (%)	oranı (%)	oranı (%)	oranı (%)
Saint-Gobain Egypt For Glass Industries S.A.E.	30,00	30,00	-	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup' un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Cam Ambalaj Grubu Bağlı Ortaklığı

Şirket Unvanı	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Pivdenna B.V. (*)	100,00	100,00	-	-

(*) Şirket, 15 Temmuz 2024 tarihinde kurulmuş olup; Grup'un, şirketin sermayesindeki payı %100'dür. Pivdenna BV'nin satışı 7 Ekim 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

Diğer Hizmetler Grubu İştiraki

Şirket Unvanı	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Doğrudan ve dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
ICRON Teknoloji Bilişim Anonim Şirketi	25,37	25,37	15,66	15,66

Türkiye'de Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak derecelendirme yapmak üzere faaliyet izni bulunan SAHA Kurumsal Yönetim ve Kredi Derecelendirme Hizmetleri A.Ş. ("SAHA") tarafından "Kurumsal Yönetim Derecelendirme Dönemsel Revizyon Raporu" 15 Aralık 2023 tarihi itibarıyla 96,40 (10 üzerinden 9,64) olarak açıklanmıştır. SPK'nın Ocak 2014 tarihinde yayınladığı "Kurumsal Yönetim İlkeleri"ni baz alan yeni metodolojisini kullanmıştır.

Ana bölümler	Ağırlık	15 Aralık 2023	16 Aralık 2022
Pay sahipleri	%25	95,96	95,49
Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık	%25	97,58	97,51
Menfaat sahipleri	%15	99,48	99,48
Yönetim kurulu	%35	94,56	93,82
Ortalama derecelendirme notu	%100	96,40	96,01

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından yayımlanan 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket (ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıklar ile iş ortaklıkları), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planını esas almaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları, iştirakler ve müşterek faaliyetler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Grup' un her işletmesinin kendi finansal tabloları bulundukları ülkede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan bin Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir. Tablolarda TL dışındaki diğer para birimleri de bin birim bazında ifade edilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştirak, iş ortaklığı, müşterek faaliyetleri ve bağlı ortaklıkları önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren iştirak, iş ortaklığı, müşterek faaliyetler ve bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri konsolide rapor tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

Konsolidasyon kapsamındaki yurt dışı faaliyetlerinin çevriminde kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	30 Eylül 2024			31 Aralık 2023		
	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması
ABD Doları	34,12100	34,18250	32,25889	29,43820	29,49130	23,79906
Euro	38,17140	38,24020	35,07868	32,57390	32,63260	25,74298
İngiliz Sterlini	45,64600	45,88400	41,21259	37,44170	37,63690	29,64587
Bulgar Levası	19,51673	19,55190	17,93544	16,65477	16,68478	13,16218
Mısır Poundu	0,70751	0,70878	0,73475	0,95493	0,95665	0,77736
Rus Rublesi	0,36418	0,36894	0,35765	0,32611	0,33038	0,27747
Gürcistan Lari	12,49991	12,52244	11,91143	10,94601	10,96575	9,05648
Ukrayna Grivnası	0,82886	0,83035	0,81204	0,77505	0,77645	0,65069
Bosna Markı	19,51673	19,55190	17,93544	16,65477	16,68478	13,16218
Rumen Leyi	7,62870	7,72850	7,05175	6,51130	6,59650	5,20132
Macaristan Foronti	0,09601	0,09619	0,08963	0,08510	0,08525	0,06740
Çin Yuanı	4,83840	4,90180	4,48203	4,12120	4,17510	3,34872
Hindistan Rupisi	0,40723	0,40796	0,38676	0,35418	0,35482	0,28816

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan konsolidasyona ilişkin esaslar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan konsolidasyona ilişkin esaslar ile tutarlıdır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklama ve SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, 31 Aralık 2023 tarihinden itibaren, TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlanmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen finansal yatırımlar, türev araçlar ve yeniden değerlendirilmiş tutarları ile ölçülen sabit kıymet ve yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Söz konusu konsolide finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve ilgili tutarlar Türk lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

Grup, TMS 29 uygulamasında, KGK'nın yaptığı yönlendirme uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endekslerine (TÜFE) göre elde edilen düzeltme katsayılarını kullanmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

TMS 29 uyarınca finansal tablolarda gerekli düzeltmeleri yapmak üzere, varlık ve yükümlülükler ilk olarak parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değeriyle ölçülenler ve maliyet değeriyle ölçülenler olarak ilave bir ayrıştırmaya tabi tutulmuştur. Parasal kalemler (bir endekse bağlı olanlar hariç) ile raporlama dönemi sonundaki cari değerleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler halihazırda 30 Eylül 2024 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır. 30 Eylül 2024 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerinin geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, ilgili TFRS uygulanarak defter değerinde azaltıma gidilmiştir. Bunun yanı sıra, özkaynak unsurları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki tüm kalemlerde enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden önce edinilmiş ya da üstlenilmiş parasal olmayan kalemler ile bu tarihten önce işletmeye konmuş ya da oluşmuş özkaynaklar TÜFE'de 1 Ocak 2005 tarihinden 30 Eylül 2024 tarihine kadar meydana gelen değişime göre düzeltmeye tabi tutulmuştur.

TMS 29'un uygulanması, Türk lirasının satın alma gücündeki azalıştan kaynaklı ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun kar veya zarar bölümündeki Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) kaleminde sunulan düzeltmeleri gerekli kılmıştır. Parasal varlık veya yükümlülüklerin değeri endeksteği değişimlere bağlı olmadığı sürece, enflasyon döneminde, parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan işletmelerin satın alma gücü zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan işletmelerin satın alma gücü artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerin para birimlerinde raporlama yapmayan bağlı ortaklıkların finansal tabloları TMS 21 hükümlerine tabidir. Bu kapsamda, TMS 29 yalnızca Türkiye'de mukim bağlı ortaklıklar için uygulanmış olup, diğer bağlı ortaklıklar ve iştirakler TMS 21 kapsamında değerlendirilmiş ve muhasebeleştirilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.2 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II-14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 30 Eylül 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkileneceği muhtemeldir.

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.

TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.

TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler" 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararında belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" Kapsamında Sürdürülebilirlik Raporlamasına Tabi Olacak İşletmelerin Belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

ii) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri'; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 06.04.2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 1 Ocak 2025 tarihine ertelenmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği; 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. (Erken uygulamaya izin verilir.) Bu değişiklikler:

- elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- gerçeğe uygun değer farkı diğer Kapsamlı Gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama; 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- kar veya zarar tablosunun yapısı
- işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
- genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar; 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartları'ndaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
- TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, rapor tarihi 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 kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlardan farklılık gösterebilir. Önemli muhasebe, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

3. İşletme Birleşmeleri

2024 Yılı ile ilgili işlemler

30 Eylül 2024 itibarıyla yapılan işletme birleşmesi bulunmamaktadır.

2023 Yılı ile ilgili işlemler

31 Aralık 2023 itibarıyla yapılan işletme birleşmeleri aşağıdaki gibidir:

a) Stockton Soda Ash Port LLC

TFRS-3 "İşletme Birleşmeleri" standardı kapsamında, 11 Mayıs 2023'te Amerika Birleşik Devletleri'nde lojistik faaliyetleri yürütecek olan Stockton Soda Ash Port LLC (eski adıyla Denmar US LLC) isimli şirket sermaye artırımı yöntemiyle 12.200.000 ABD Doları karşılığında %50 oranında ortak olunmuştur. Sermaye artırımı yöntemiyle ortak olunan Stockton Soda Ash Port LLC, oransal konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Sermaye artırımı sonrası, 11 Mayıs 2023 tarihi itibarıyla şirketin toplam sermayesi 24.400.000 USD'dir.

Stockton Soda Ash Port LLC'nin satın alınması sebebiyle, geçici tutarlar üzerinden yapılan hesaplamalar 31 Aralık 2023 tarihinde kesinleşmiş olup, düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. Bölümlere Göre Raporlama

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama

1 Ocak-30 Eylül 2024	Mimari Camlar	Endüstriyel Camlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Enerji	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	29.661.725	14.543.597	16.801.722	27.492.575	32.079.190	13.028.847	2.704.456	-	136.312.112
Gruplar arası satışlar	2.092.856	2.203	10.857	329.794	2.607.346	4.613.626	4.075.612	(13.732.294)	-
Net satış hasılatı	31.754.581	14.545.800	16.812.579	27.822.369	34.686.536	17.642.473	6.780.068	(13.732.294)	136.312.112
Satışların maliyeti	(23.765.164)	(13.310.304)	(13.166.106)	(21.257.102)	(23.496.011)	(17.605.646)	(5.785.578)	13.658.311	(104.727.600)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	7.989.417	1.235.496	3.646.473	6.565.267	11.190.525	36.827	994.490	(73.983)	31.584.512
Faaliyet giderleri	(7.422.090)	(3.251.739)	(5.384.782)	(6.536.103)	(9.371.300)	(98.537)	(6.611.726)	5.606.433	(33.069.844)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.091.039	865.376	848.706	1.049.700	971.647	42.819	7.177.356	(5.808.012)	8.238.631
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.403.029)	(569.580)	(873.937)	(1.239.989)	(540.458)	(32.379)	(1.857.181)	26.770	(7.489.783)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	307.640	-	-	-	799.538	-	(1.549)	-	1.105.629
Esas faaliyet karı (zararı)	1.562.977	(1.720.447)	(1.763.540)	(161.125)	3.049.952	(51.270)	(298.610)	(248.792)	369.145
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	164.369	3.195	14.915	59.443	247.981	-	641.136	(118.074)	1.012.965
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(45)	(3.365)	(13.943)	(9.357)	(60.954)	(205.515)	(62.876)	-	(356.055)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	1.275	138	1.134	5.149	6.856	595	(60.943)	-	(45.796)
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	1.728.576	(1.720.479)	(1.761.434)	(105.890)	3.243.835	(256.190)	218.707	(366.866)	980.259
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	5.477.629	976.617	1.751.931	6.732.469	1.812.136	-	1.887.681	-	18.638.463
Kullanım hakkı varlıkları alımları	17.698	63.471	12.851	105.041	391.579	-	7.384	-	598.024
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(2.151.321)	(906.185)	(1.206.058)	(2.759.833)	(2.749.939)	(94.532)	(911.934)	-	(10.779.802)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	3.879.897	(814.294)	(555.376)	2.653.943	5.993.774	(161.658)	1.130.641	(366.866)	11.760.061

(*) Favök; TMS tarafından tanımlanmamaktadır. Grup, Favök'ü faiz, amortisman ve vergi öncesi kar olarak tanımlamıştır. Açıklanan Favök tutarları Grup yönetimi tarafından Grup'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama (devamı)

1 Ocak-30 Eylül 2023	Mimari Camlar	Endüstriyel Camlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Enerji	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	32.682.562	15.991.240	18.457.893	29.208.296	41.545.041	18.074.087	3.033.302	-	158.992.421
Gruplar arası satışlar	2.154.590	5.432	10.052	965.395	3.649.247	3.985.562	3.754.858	(14.525.136)	-
Net satış hasılatı	34.837.152	15.996.672	18.467.945	30.173.691	45.194.288	22.059.649	6.788.160	(14.525.136)	158.992.421
Satışların maliyeti	(25.625.364)	(13.357.715)	(12.696.150)	(21.649.545)	(27.009.286)	(21.775.012)	(5.580.090)	14.538.815	(113.154.347)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	9.211.788	2.638.957	5.771.795	8.524.146	18.185.002	284.637	1.208.070	13.679	45.838.074
Faaliyet giderleri	(6.793.361)	(2.806.099)	(4.972.106)	(5.968.074)	(10.580.666)	(91.572)	(6.060.003)	5.586.053	(31.685.828)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.956.362	1.164.338	1.831.955	3.066.947	3.612.821	40.773	9.523.157	(5.835.871)	16.360.482
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.517.634)	(862.803)	(1.180.131)	(1.894.610)	(2.595.249)	(110.983)	(4.889.473)	11.706	(13.039.177)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	359.309	-	-	-	680.570	-	7.613	-	1.047.492
Esas faaliyet karı (zararı)	4.216.464	134.393	1.451.513	3.728.409	9.302.478	122.855	(210.636)	(224.433)	18.521.043
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	447.263	45.631	10.653	154.938	532.643	2.000	3.697.069	(194.315)	4.695.882
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(122.379)	(24.020)	(63.380)	(564)	(4.414)	(87)	(439.210)	-	(654.054)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	2.946	2.925	339	490	8.286	(837)	40.890	-	55.039
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	4.544.294	158.929	1.399.125	3.883.273	9.838.993	123.931	3.088.113	(418.748)	22.617.910
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	5.526.271	760.340	1.420.024	8.946.515	2.133.237	1.312	1.622.266	-	20.409.965
Kullanım hakkı varlıkları	142.088	215.845	237.032	8.927	823.379	-	54.412	-	1.481.683
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(1.674.300)	(704.960)	(1.088.899)	(2.522.641)	(3.103.654)	(114.879)	(736.946)	-	(9.946.279)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	6.218.594	863.889	2.488.024	6.405.914	12.942.647	238.810	3.825.059	(418.748)	32.564.189

(*) Favök; TMS tarafından tanımlanmamaktadır. Grup, Favök'ü faiz, amortisman ve vergi öncesi kar olarak tanımlamıştır. Açıklanan Favök tutarları Grup yönetimi tarafından Grup'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama

1 Ocak-30 Eylül 2024	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	81.115.316	12.309.019	25.826.965	14.189.014	2.871.798	136.312.112	-	136.312.112
Bölgeler arası hasılat	5.509.595	18.047	2.583.848	1.394	337.541	8.450.425	(8.450.425)	-
Net hasılat toplamı (*)	86.624.911	12.327.066	28.410.813	14.190.408	3.209.339	144.762.537	(8.450.425)	136.312.112
Satışların maliyeti	(71.038.015)	(8.270.354)	(24.549.760)	(7.386.265)	(2.248.858)	(113.493.252)	8.765.652	(104.727.600)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	15.586.896	4.056.712	3.861.053	6.804.143	960.481	31.269.285	315.227	31.584.512
Faaliyet giderleri	(19.637.700)	(3.126.768)	(5.541.196)	(6.251.375)	(777.939)	(35.334.978)	2.265.134	(33.069.844)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.526.002	203.319	815.495	6.183	91.588	11.642.587	(3.403.956)	8.238.631
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(6.306.644)	(202.279)	(711.565)	(169.524)	(104.695)	(7.494.707)	4.924	(7.489.783)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	3.515	-	1.102.114	-	-	1.105.629	-	1.105.629
Faaliyet karı (zararı)	172.069	930.984	(474.099)	389.427	169.435	1.187.816	(818.671)	369.145
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	2.718.732	4.439	13.218	-	28.957	2.765.346	(1.752.381)	1.012.965
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(304.978)	(4.167)	(46.305)	-	(605)	(356.055)	-	(356.055)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	45.043	-	(91.439)	-	600	(45.796)	-	(45.796)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	2.630.866	931.256	(598.625)	389.427	198.387	3.551.311	(2.571.052)	980.259
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	11.627.390	1.091.239	4.641.806	1.121.412	156.616	18.638.463	-	18.638.463
Kullanım hakkı varlıkları	139.390	-	65.985	389.504	3.145	598.024	-	598.024
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(5.926.904)	(1.149.708)	(1.562.951)	(1.895.996)	(244.243)	(10.779.802)	-	(10.779.802)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	8.557.770	2.080.964	964.326	2.285.423	442.630	14.331.113	(2.571.052)	11.760.061

(*) Net satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı, satışları gerçekleştiren şirketlerin bulunduğu ülkelere göre verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama (Devamı)

1 Ocak-30 Eylül 2023	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	94.695.503	11.743.521	30.600.416	19.558.666	2.394.315	158.992.421	-	158.992.421
Bölgeler arası hasılat	7.066.069	-	3.456.591	32.488	251.990	10.807.138	(10.807.138)	-
Net hasılat toplamı (*)	101.761.572	11.743.521	34.057.007	19.591.154	2.646.305	169.799.559	(10.807.138)	158.992.421
Satışların maliyeti	(78.709.757)	(7.805.731)	(26.318.893)	(9.384.421)	(2.136.750)	(124.355.552)	11.201.205	(113.154.347)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	23.051.815	3.937.790	7.738.114	10.206.733	509.555	45.444.007	394.067	45.838.074
Faaliyet giderleri	(17.021.614)	(2.788.757)	(5.947.289)	(7.561.400)	(668.973)	(33.988.033)	2.302.205	(31.685.828)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18.146.607	290.324	1.760.339	2.348	77.922	20.277.540	(3.917.058)	16.360.482
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(12.028.861)	(273.112)	(524.621)	(133.520)	(85.650)	(13.045.764)	6.587	(13.039.177)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	7.613	-	1.039.879	-	-	1.047.492	-	1.047.492
Faaliyet karı (zararı)	12.155.560	1.166.245	4.066.422	2.514.161	(167.146)	19.735.242	(1.214.199)	18.521.043
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	4.630.055	12.369	5.643	-	47.815	4.695.882	-	4.695.882
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(536.951)	(563)	(10.587)	-	(105.953)	(654.054)	-	(654.054)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	55.100	18	(79)	-	-	55.039	-	55.039
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	16.303.764	1.178.069	4.061.399	2.514.161	(225.284)	23.832.109	(1.214.199)	22.617.910
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	12.694.958	3.502.620	1.549.822	1.174.717	1.487.848	20.409.965	-	20.409.965
Kullanım hakkı varlıkları	593.315	1.424	98.588	788.358	(2)	1.481.683	-	1.481.683
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(4.812.518)	(1.132.190)	(1.579.903)	(2.257.476)	(164.192)	(9.946.279)	-	(9.946.279)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	21.116.282	2.310.259	5.641.302	4.771.637	(61.092)	33.778.388	(1.214.199)	32.564.189

(*) Net satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı, satışları gerçekleştiren şirketlerin bulunduğu ülkelere göre verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

5. Nakit ve Nakit Benzerleri

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	919	1.276
Bankadaki nakit	62.055.065	45.057.678
– Vadesiz mevduatlar	4.753.504	24.244.339
– Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	57.301.561	20.813.339
Diğer hazır değerler (*)	275.017	6.283.547
Değer düşüklüğü karşılığı	(7.982)	(41.920)
	62.323.019	51.300.581

(*) 30 Eylül 2024 itibarıyla diğer hazır değerler içerisindeki tutarın 244.705 bin TL değerindeki kısmı likit fonlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 5.874.266 bin TL).

Vadeli mevduatların vade, faiz oranları ve yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı	Vade	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Euro	%0,15 - %3,45	Ekim 2024	17.577.456	2.402.253
ABD Doları	%0,30 – %4,90	Ekim 2024	33.781.022	11.730.320
Türk Lirası	%47,50 - %48,00	Ekim 2024	3.417.980	5.082.879
Rus Rublesi	%17,00 - %19,50	Ekim 2024	1.494.371	1.368.086
Diğer dövizlerin Türk Lirası karşılığı			1.030.732	229.801
			57.301.561	20.813.339

Konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2023
Hazır değerler	62.323.019	51.300.581	46.789.293
Değer düşüklüğü karşılığının etkisi	7.982	41.920	37.739
Faiz tahakkuklarının etkisi	(35.731)	(57.792)	(7.030)
	62.295.270	51.284.709	46.820.002

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6. Finansal Yatırımlar

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar	596.524	788.572
Vadeli mevduatlar	57.257	66.383
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	179.476	210.372
Değer düşüklüğü karşılığı	(8.565)	(5.850)
	824.692	1.059.477
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Kur korumalı mevduat	-	8.577.190
Toplam kısa vadeli finansal yatırımlar	824.692	9.636.667

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	43.288	43.288
Uzun vadeli itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	2.797.061	1.382.983
Değer düşüklüğü karşılığı	(98.333)	(42.045)
	2.698.728	1.340.938
Toplam uzun vadeli finansal yatırımlar	2.742.016	1.384.226

	Hisse oranı (%)	30 Eylül 2024	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2023
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar				
Bosen Enerji Elek.Üret.Oto.Pro.Grb. A.Ş.	<1	51	<1	51
7Cbasalia Global AG	10	43.237	10	43.237
		43.288		43.288

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6.Finansal Yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	1.253.877	1.452.012
Bank of America Corp.	1.747.126	-
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	-	360.024
Türkiye İş Bankası A.Ş.	12.215	64.851
Türk Lirası para birimli menkul kıymetler	12.215	16.337
ABD Doları para birimli menkul kıymetler	3.001.003	1.860.550
Hindistan Rupisi para birimli menkul kıymetler	380.367	294.668
	3.393.585	2.171.555

Grup, sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleşirmiştir. ABD Doları cinsinden olan menkul kıymetlerin tamamı altı ayda bir sabit faiz ödemelidir. Hindistan Rupisi cinsinden olan menkul kıymetler ise üç ayda bir sabit faiz ödemelidir. Hindistan'da ihraç edilen menkul kıymetlerin aktif bir piyasası bulunmamaktadır.

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların vadesi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Tahsilat dönemleri		
3 aydan kısa	416.769	296.302
3 ay – 12 ay arası	179.755	492.270
1 – 5 yıl arası	2.797.061	1.382.983
	3.393.585	2.171.555

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6. Finansal Yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı – 1 Ocak	2.171.555	6.435.086
Parasal kayıp/kazanç	(496.114)	(1.838.665)
Değerleme farkı	285.549	1.928.069
Dönem içinde alınan	2.030.472	717.027
Yabancı para çevrim farkları	130.424	(64.508)
Dönem içinde tahsil edilen faiz	(54.163)	(174.388)
Dönem içinde tahsil edilen anapara	(674.138)	(3.226.836)
	3.393.585	3.775.785

Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı – 1 Ocak	(47.895)	(103.601)
Parasal kayıp/kazanç	22.451	33.468
Yabancı para çevrim farkları	(9.758)	-
Dönem içinde iptal edilen / (dönem gideri)	(71.696)	12.472
	(106.898)	(57.661)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden ABD Doları ve Türk Lirası para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve son itfa tarihleri aşağıdaki gibidir. Söz konusu menkul kıymetlerin etkin faiz oranı %7,50'dir (2023: %6,79).

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Son İtfa Tarihi
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	XS1298711729	5,750	15.10.2025
Türkiye İş Bankası A.Ş.	TRSTISBA2513	TLREF+0,50	19.12.2025
Bank of America Corp.	XS2769676144	8,160	06.07.2026
Bank of America Corp.	XS2769673554	8,200	06.07.2026

Dönem içinde tamamı itfa olmuş ABD Doları para birimi cinsinden finansal yatırım bulunmamaktadır.

Ayrıca, dönem içinde 765.000 bin Hindistan Rupisi tutarında finansal yatırımı itfa olmuştur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. Borçlanmalar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	15.335.366	32.315.229
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizleri	-	5.675.013
Çıkarılmış tahvillerin komisyonları	(21.328)	(21.993)
Diğer mali borçlar (*)	1.638.455	1.409.909
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	16.952.493	39.378.158

(*) Kredi kartı borçlarını içermektedir.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli anapara taksitleri ve faizleri	7.389.333	11.506.797
Kiralama yükümlülükleri	953.126	1.064.064
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizleri	2.620.405	1.387.057
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(1.183)	(1.763)
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10.961.681	13.956.155
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	27.914.174	53.334.313

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	32.038.252	23.178.003
Çıkarılmış tahviller	77.632.325	37.217.366
Kiralama yükümlülükleri	1.830.438	2.164.653
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkları ve komisyonları	(15.534)	(39.212)
Toplam uzun vadeli borçlar	111.485.481	62.520.810
Toplam borçlanmalar	139.399.655	115.855.123

Grup'un, rapor tarihi itibarıyla, kredilerinin faiz oranlarındaki değişim riski ve sözleşmedeki yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

Kredilerin yeniden fiyatlandırma dönemleri	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
3 aydan kısa	14.504.673	1.599.201
3 ay-12 ay arası	11.303.793	45.972.432
1-5 yıl arası	30.592.940	20.838.305
	56.401.406	68.409.938

14 Mart 2019 tarihinde ihraç edilen ve 14 Mart 2026 tarihinde tamamen itfa olacak nominal değeri 700.000 bin Amerikan Doları olan tahvilin kupon faiz oranı %6,95 (Etkin faiz oranı %6,95'tir)'tir. Çıkarılmış tahviller İrlanda Borsasında kote edilmiş olup, Amerikan Doları bazında borsa baz fiyatı 100,04'tür (31 Aralık 2023: 98,25). Tahvilin kupon faiz ödemeleri altı ayda bir eşit taksitler halinde ödenmektedir. 2024 yılında gerçekleşen geri alım ihalesi sonucunda 328.214 bin Amerikan Doları tutarındaki tahviller geri alınmıştır.

Sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde, Şirketimiz tarafından toplamda 20.000.000 bin TL'ye kadar yurtiçinde, halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcıya satış ve tahsisli satış yöntemleriyle borçlanma aracı ihraç edilmesi için Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan başvuru, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 20 Eylül 2023 tarih ve 55/1187 sayılı kararı ile onaylanmıştır.

Sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde, Şirketimiz tarafından toplamda 30.000.000 bin TL'ye kadar yurtiçinde, halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcıya satış ve tahsisli satış yöntemleriyle borçlanma aracı ihraç edilmesi için Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan başvuru, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 1 Ağustos 2024 tarih ve 41/1172 sayılı kararı ile onaylanmıştır.

Grup'un 100% sahibi olduğu Sisecam UK PLC tarafından, yurtdışında nitelikli yatırımcılara satışı gerçekleştirilen, toplamda 1.100.000 bin ABD Doları nominal değerli, İrlanda Borsası'na kote edilen tahvillerin ihraç ve satışı 2 Mayıs 2024 tarihinde tamamlanmıştır. Ek ihraç kapsamında, yine Şişecam UK PLC tarafından toplamda 400.000 bin ABD doları nominal değerli, İrlanda Borsası'na kote edilen tahvillerin ihraç ve satışı 20 Mayıs 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. Borçlanmalar (Devamı)

Rapor tarihi itibarıyla vadesi gelmeyen işlemler aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	Borçlanma Aracı Türü	İtfa tarihi	Basit faiz oranı	Nominal Değeri (bin TL)
TRSSISEE2517	Tahvil	07.10.2025	47,00	2.000.000
TRSSISEK2519	Tahvil	04.11.2025	48,00	4.000.000
TRSSISEA2511	Tahvil	02.12.2025	47,00	750.000
TRSSISE32613	Tahvil	03.03.2026	TLREF+2,5	4.000.000
TRSSISE32621	Tahvil	24.03.2026	TLREF+2,5	1.000.000
TRSSISE52611	Tahvil	13.05.2026	46,00	1.900.000
Rapor tarihi itibarıyla vadesi gelmeyen borçlanmalar				13.650.000
Toplam				13.650.000

Merkezi saklamacı kuruluş	ISIN kodu	İtfa tarihi	Basit faiz oranı	Tutar (Amerikan Doları)
Euroclear ve Clearstream (*)	XS1961010987	14.03.2026	6,950	196.251.000
DTC (*)	US90016AAB61	14.03.2026	6,950	175.535.000
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. tarafından ihraç edilen				371.786.000
Euroclear ve Clearstream	XS2812381247	02.05.2029	8,250	579.398.000
Euroclear ve Clearstream	XS2812381676	03.05.2032	8,625	617.343.000
DTC	US829688AB65	03.05.2032	8,625	207.657.000
DTC	US829688AA82	02.05.2029	8,250	95.602.000
Sisecam UK Plc. tarafından ihraç edilen				1.500.000.000
Toplam				1.871.786.000

(*) 700.000 bin Amerikan Doları tutarındaki tahvilin, 328.214 bin Amerikan Doları tutarındaki kısmı geri alım ihalesi sonucunda geri satın alınmıştır.

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-30 Eylül 2024 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri (*)	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	67.733.969	771.013	(95.044)	68.409.938
Parasal kayıp/kazanç	(11.485.203)	(177.191)	24.094	(11.638.300)
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	29.355.394	3.962.742	(23.008)	33.295.128
Yabancı para çevrim farkları	(4.545.482)	(64.817)	718	(4.609.581)
Kur farkı (kar)/zararı (**)	5.130.471	-	-	5.130.471
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(30.896.590)	(3.331.609)	41.949	(34.186.250)
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla	55.292.559	1.160.138	(51.291)	56.401.406

(*) Diğer mali borçlar altındaki kredi kartı borçlarını da içermektedir.

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	42.923.488	1.355.948	(37.580)	(25.388)	44.216.468
Parasal kayıp/kazanç	(10.798.254)	(353.388)	8.430	7.175	(11.136.037)
Kur farkı (kar)/zararı (**)	(6.007)	-	-	-	(6.007)
Yabancı para çevrim farkları	5.046.825	170.227	-	-	5.217.052
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	49.927.748	9.316.748	(1.564)	(36.721)	59.206.211
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(9.461.470)	(7.869.135)	15.300	32.303	(17.283.002)
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla	77.632.330	2.620.400	(15.414)	(22.631)	80.214.685

(**) İlgili dönemde; Şişecam UK Plc'nin ihraç ettiği tahvillerden 3.044.786 bin TL kur farkı karı, T. Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'nin ihraç ettiği tahvillerden ise 3.038.779 bin TL kur farkı zararı oluşmuştur. T. Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'nin ihraç etmiş olduğu tahvillerden 1.887.341 bin TL ve banka kredilerinden 4.786.468 bin TL olmak üzere toplam 6.673.809 bin TL değerindeki kur farkı zararı, net yatırım riskinden korunma muhasebesi kapsamında konsolide diğer kapsamlı gelir altında sınıflanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. Borçlanmalar (Devamı)

Kiralama yükümlülükleri	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	3.228.717
Parasal kayıp kazanç	(241.519)
Dönem içinde oluşan ilaveler	166.249
Yabancı para çevrim farkı	(341.583)
Kur farkı (kar)/zararı	71.606
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	732.237
Dönem içinde ödenen	(832.143)
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla	2.783.564

(*) Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtabacak şekilde yeniden ölçmüş olup, oluşan etki kullanım hakkı varlığına düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 15). Bu etkinin faiz etkisi dönem içinde oluşan ilaveler satırında belirtilen faiz tutarının içerisinde yeni kiralama sözleşmeleri ile birlikte toplanarak raporlanmıştır.

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-30 Eylül 2023 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	57.464.673	728.782	(195.683)	57.997.772
Parasal Kayıp/Kazanç	(14.876.381)	(243.197)	65.281	(15.054.297)
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	43.184.279	3.010.407	(152.245)	46.042.441
Yabancı para çevrim farkları	(1.445.344)	(8.581)	440	(1.453.485)
Kur farkı (kar)/zararı (**)	9.169.066	-	-	9.169.066
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(22.416.386)	(2.299.295)	149.264	(24.566.417)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla	71.079.907	1.188.116	(132.943)	72.135.080

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	42.449.430	1.400.711	(58.967)	(24.884)	43.766.290
Parasal Kayıp/Kazanç	(16.375.649)	(393.718)	18.295	7.727	(16.743.345)
Kur farkı (kar)/zararı (**)	11.248.498	-	-	-	11.248.498
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	15.441.758	3.822.831	(72.718)	(36.056)	19.155.815
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(14.942.442)	(4.263.887)	79.204	38.926	(19.088.199)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla	37.821.595	565.937	(34.186)	(14.287)	38.339.059

Kiralama Yükümlülükleri	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	3.254.167
Bağlı ortaklık alım etkisi	293.718
Parasal Kayıp/Kazanç	(335.033)
Dönem içinde oluşan ilaveler	221.571
Yabancı para çevrim farkı	223.539
Kur farkı (kar)/zararı	87.946
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	1.678.905
Dönem içinde ödenen	(831.430)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla	4.593.383

(*) Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtabacak şekilde yeniden ölçmüş olup, oluşan etki kullanım hakkı varlığına düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 15). Bu etkinin faiz etkisi dönem içinde oluşan ilaveler satırında belirtilen faiz tutarının içerisinde yeni kiralama sözleşmeleri ile birlikte toplanarak raporlanmıştır.

(**) Banka kredilerindeki 8.968.739 bin TL değerindeki ve çıkarılmış tahvillerden kaynaklı 5.380.991 bin TL olmak üzere toplam 14.349.730 bin TL değerindeki kur farkı zararı, net yatırım riskinden korunma muhasebesi kapsamında konsolide diğer kapsamlı gelir altında sınıflanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. Borçlanmalar (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2024-2026	Euribor+1,10-5,70	12.543.112	14.767.942	27.311.054
ABD Doları	2024-2032	6,25 - Libor+6,50	8.685.359	73.973.638	82.658.997
Türk Lirası	2024-2026	46,00 – TL REF+1,90	4.560.594	21.858.348	26.418.942
Rus Rublesi	2024-2025	18,00-22,75	1.791.441	41	1.791.482
Mısır Poundu	2024	30,25	289.287	-	289.287
Hindistan Rupisi	2026	8,20	17.944	836.772	854.716
Çin Yuanı	2024-2028	4,00	3.003	-	3.003
Bulgar Levası	2024	4,00	12.007	29.518	41.525
Macaristan Fronti	2024	4,00	631	502	1.133
İngiliz Sterlini	2025	5,00	3.472	-	3.472
Rumen Leyi	2024	Robor+3,50	7.324	18.720	26.044
			27.914.174	111.485.481	139.399.655

31 Aralık 2023

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2024-2026	Euribor+1,10-5,70	18.992.873	15.719.252	34.712.125
ABD Doları	2024-2028	Libor+2,60-6,50	20.848.684	37.060.979	57.909.663
Türk Lirası	2024	46,15-48,00	8.723.981	9.660.460	18.384.441
Rus Rublesi	2024	13,40-18,10	2.296.327	10.279	2.306.606
Bulgar Levası	2024	4,00	11.030	32.665	43.695
Mısır Poundu	2024	20,75-22,25	351.318	154	351.472
Hindistan Rupisi	2026	8,20	984.245	33.654	1.017.899
Çin Yuanı	2023-2028	4,00	4.622	2.277	6.899
Rumen Leyi	2024	Robor+3,50	1.120.251	-	1.120.251
Macaristan Fronti	2024	4,00	982	1.090	2.072
			53.334.313	62.520.810	115.855.123

Finansal borçların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içinde ödenecekler	27.914.174	53.334.313
1-2 yıl içinde ödenecekler	26.743.822	21.328.231
2-3 yıl içinde ödenecekler	31.806.831	37.749.726
3-4 yıl içinde ödenecekler	1.341.279	2.203.216
4-5 yıl içinde ödenecekler	23.303.397	1.236.295
5 yıl ve sonrası	28.290.152	3.342
	139.399.655	115.855.123

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

8. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	35.951.518	37.249.243
Diğer ticari alacaklar	350.101	381.544
Alacak senetleri ve vadeli çekler	236.794	310.863
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 28)	47.870	228.065
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(763.304)	(501.082)
Şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(298.812)	(347.291)
	35.524.167	37.321.342

Kısa vadeli şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı-1 Ocak	(347.291)	(586.893)
Parasal Kayıp/Kazanç	34.391	114.286
Dönem gideri	(127.462)	(86.964)
Yabancı para çevrim farkları	28.926	3.452
Dönem içinde iptal edilenler	112.624	94.021
	(298.812)	(462.098)

Vadesi geçmiş olduğu halde karşılık ayrılmayan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibi olup, söz konusu alacaklar yakın zamanda tahsil edilememe riski yaşanmamış çok sayıda farklı müşteriye aittir.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.922.204	2.681.061
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	670.147	912.315
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	346.644	843.938
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	121.844	156.531
Toplam vadesi geçen alacaklar	4.060.839	4.593.845
Teminat ve benzeri garantiler ile güvence altına alınmış kısım (-)	(2.096.741)	(1.585.365)

Ticari Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	17.547.188	22.382.415
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 28)	607.313	734.864
Diğer ticari borçlar	327.214	162.314
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(135.240)	(289.020)
	18.346.475	22.990.573

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. Türev Araçlar

Türev araçların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Kısa vadeli işlemler	482.501	42.343	873.520	1.196
Uzun vadeli işlemler	317.847	-	415.145	-
Alım satım amaçlı	800.348	42.343	1.288.665	1.196
Kısa vadeli işlemler	14.615	365.728	23.364	1.553.566
Uzun vadeli işlemler	565.227	1.058.048	1.299.789	155.243
Nakit akış riskinden korunma	579.842	1.423.776	1.323.153	1.708.809
Kısa vadeli toplamı	497.116	408.071	896.884	1.554.762
Uzun vadeli toplamı	883.074	1.058.048	1.714.934	155.243
Toplam	1.380.190	1.466.119	2.611.818	1.710.005

Türev araçların dönem içindeki işlemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı-1 Ocak	901.813	4.026.844
Parasal Kayıp/Kazanç	(606.657)	(740.221)
Diğer kapsamlı gelirden kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak	893.396	(2.865.008)
- Nakit akış riskten korunma kazançları (kayıpları)	1.032.609	(2.904.651)
- Yabancı para çevrim farkları	(139.213)	39.643
Kar veya zararda muhasebeleştirilen değerleme farkları	(592.289)	1.392.297
Realize olan nakit çıkışları (girişleri)	(682.192)	171.854
Net varlık/(yükümlülük)	(85.929)	1.985.766

Grup, yurt dışında ihraç ettiği 700 Milyon ABD Doları nominal değerli ve altı ayda bir %6,95 kupon faizli, 14 Mart 2026 tarihli anapara ödemesi bulunan borçlanma araçlarının, 328 Milyon ABD Doları tutarında olan kısmını geri alım ihalesi sonucunda 2024 yılında geri satın almıştır. Bu satın alım sonrasında, ilgili tahvillerin nakit akış riskinden korunması amacıyla yapılmış olan 365 Milyon ABD Dolar değerindeki çapraz kur swap'ı sözleşmeleri 31 Mayıs 2024 tarihinde kapatılmıştır. Grup, bu kapama işlemi sonucunda, 29.725 bin USD ve 1.175 bin EUR tutarında nakit girişi sağlamıştır. Raporlama tarihi itibarıyla, 14 Mart 2026'da ödenecek olan 372 Milyon USD değerindeki tahvil borcu net yatırım riskinden korunma muhasebesine konu edilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

10.Stoklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Mamuller	23.150.540	23.733.760
İlk madde ve malzeme	15.348.190	14.969.130
Ticari mallar	2.193.437	3.189.482
Diğer stoklar	964.903	2.010.432
Yarı mamuller	1.243.446	1.296.129
Yoldaki mallar	859.578	350.589
İşletme malzemesi	988.425	656.348
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.949.718)	(1.494.828)
	42.798.801	44.711.042

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı-1 Ocak	(1.494.828)	(1.639.699)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(781.607)	(175.477)
Yabancı para çevrim farkları	53.357	81.945
Dönem içinde kullanılan karşılık	273.360	326.623
	(1.949.718)	(1.406.608)

11.Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	3.486.665	2.507.822
Gelecek aylara ait giderler	1.528.823	685.499
	5.015.488	3.193.321

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Duran varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avanslar	8.493.745	6.323.653
Gelecek yıllara ait giderler	568.760	657.439
	9.062.505	6.981.092

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avansların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı-1 Ocak	6.323.653	5.282.966
Dönem içinde verilen	5.834.145	4.949.113
Yabancı para çevrim farkları	(435.108)	182.873
Dönem içinde kapanan	(3.228.945)	(4.693.941)
	8.493.745	5.721.011

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

11. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (Devamı)

Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	1.618.810	2.335.281
Alınan diğer avanslar	75.968	68.317
Gelecek aylara ait gelirler	403.585	331.304
	2.098.363	2.734.902
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler	360.748	470.349

12. Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar ve Yükümlülükler

Grup, TFRS-15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardı gereği, sözleşme yükümlülüğünü yerine getirdiği işler için varlık, getireceği işler için yükümlülük kaydetmiştir.

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar

Grup, sözleşmeli üreticisi bulunduğu ürünler için alacak kaydetmiş olup, söz konusu alacağın beklenen tahsilat süreleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesi 1 aya kadar	33.617	24.174
Vadesi 1-3 aya kadar	34.525	50.253
Vadesi 3-6 aya kadar	99.102	212.535
	167.244	286.962

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Grup edim yükümlülüğünü yerine getireceği işlemler için borç kaydetmiş olup, söz konusu borcun beklenen ödeme süreleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesi 1 aya kadar	381.977	394.131

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

13.İş Ortaklıkları ve İştirakler

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal durum tablosunda yer alan net varlık tutarları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklığı

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	274.476	313.784
	274.476	313.784

İştirakler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Solvay Sisecam Holding AG	3.007.439	3.581.520
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	848.943	1.013.507
Icron Teknoloji Bilişim A.Ş. (*)	451.829	327.317
Saint-Gobain Egypt For Glass Industries S.A.E (**)	192.625	-
	4.500.836	4.922.344

4.775.312

5.236.128

(*) Şişecam Investment B.V. ile Icron Teknoloji Bilişim A.Ş. arasında 23 Ekim 2023 tarihinde imzalanan Sermaye Artırımına İştirak Yolu ile Pay Alım Sözleşmesi uyarınca ve 21 Aralık 2023 tarihli Rekabet Kurulu izni doğrultusunda, Şişecam Investment B.V. tarafından Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.'nin toplamda %15,66 oranındaki hissesi 8 milyon Amerikan Doları (257.380 bin TL) karşılığında satın alınmıştır. Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.'nin sermayesi, yalnızca Şişecam Investment B.V. tarafından 5 milyon USD karşılığında iştirak edilerek artırılıp, sermaye artırımını takiben Şişecam Investment B.V.'nin ICRON'daki payı %25,37'ye yükseltilmiştir. İlgili ödeme 27 Eylül 2024'te yapılmış olup, sermaye artış tescili 25 Ekim 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

(**) Şirket, 29 Nisan 2024 tarihinde kurulmuş olup henüz operasyonlarına başlamamıştır. Grup'un şirketin sermayesindeki payı %30'dur.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kâr zararlarındaki Grup'un payları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	3.515	7.613
	3.515	7.613

İştirakler

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Solvay Sisecam Holding AG	799.538	680.570
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	307.640	359.309
Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.	(5.064)	-
	1.102.114	1.039.879

1.105.629

1.047.492

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı-1 Ocak	5.236.127	4.234.030
Yabancı para çevrim farkları (net)	(891.300)	(242.911)
İş ortaklığı ve iştiraklerden gelir ve giderler (net)	1.105.629	1.047.492
İş ortaklıklarından temettü gelirleri	(1.023.466)	(436.489)
İştirak alım etkisi	348.322	-
	4.775.312	4.602.122

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

14.Maddi Duran Varlıklar

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	29.608.245	10.035.463	41.612.553	178.896.552	1.329.272	9.710.124	12.538.565	21.971.334	305.702.108
Yeniden düzenleme	-	-	-	-	-	5.275.390	(5.275.390)	-	-
Yabancı para çevrim farkları	(463.574)	(350.964)	(2.795.732)	(8.341.241)	(102.494)	(114.824)	(905.184)	(935.704)	(14.009.717)
Alımlar	25.068	10.671	22.457	605.591	16.011	69.105	321.381	16.891.244	17.961.528
Çıkışlar	-	(853)	(4.103)	(1.927.593)	(25.965)	(53.317)	(317.675)	(174.086)	(2.503.592)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	180.391	2.240.199	8.202.048	19.675	1.066.397	214.990	(12.372.082)	(448.382)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	29.169.739	9.874.708	41.075.374	177.435.357	1.236.499	15.952.875	6.576.687	25.380.706	306.701.945

Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü

Dönem başı-1 Ocak	-	(6.159.491)	(1.808.312)	(123.012.742)	(990.348)	(7.025.145)	(8.192.851)	(45.028)	(147.233.917)
Yeniden düzenleme	-	-	-	-	-	(4.320.577)	4.320.577	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	184.455	522.178	4.591.490	53.054	145.250	429.723	10.308	5.936.458
Dönem gideri (*)	-	(378.420)	(1.552.498)	(5.663.351)	(102.305)	(886.110)	(349.989)	-	(8.932.673)
Değer düşüklüğü karşılığı	-	-	-	-	-	-	-	(1.388)	(1.388)
Çıkışlar	-	665	2.631	1.291.773	24.658	29.234	271.774	-	1.620.735
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	-	(6.352.791)	(2.836.001)	(122.792.830)	(1.014.941)	(12.057.348)	(3.520.766)	(36.108)	(148.610.785)
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	29.169.739	3.521.917	38.239.373	54.642.527	221.558	3.895.527	3.055.921	25.344.598	158.091.160

(*) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (1 Ocak-31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

14.Maddi Duran Varlıklar (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	25.338.893	9.762.765	39.572.824	173.848.186	1.328.844	9.014.769	12.821.092	13.344.919	285.032.292
Sınıflamalar (*)	-	185.349	(8.103)	(187.678)	10.529	-	(97)	-	-
Bağlı ortaklık alım etkisi	-	-	-	-	-	178	-	96.667	96.845
Yabancı para çevrim farkları	(218.268)	(347.465)	(2.351.223)	(5.999.975)	(68.937)	(97.631)	(827.547)	218.592	(9.692.454)
Alımlar	33.616	13.107	207.781	1.129.286	6.589	53.426	329.077	17.973.694	19.746.576
Çıkışlar	-	(16.154)	(107.904)	(1.801.201)	(27.591)	(71.500)	(287.375)	(1.020.734)	(3.332.459)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	8.315	18.180	167.006	3.166.503	37.433	372.205	630.706	(4.595.794)	(195.446)
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	25.162.556	9.615.782	37.480.381	170.155.121	1.286.867	9.271.447	12.665.856	26.017.344	291.655.354
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü									
Dönem başı-1 Ocak	-	(5.809.414)	(1.327.236)	(120.149.419)	(929.527)	(6.670.104)	(7.762.824)	(33.238)	(142.681.762)
Sınıflamalar (*)	-	(152)	(29.093)	32.234	(2.808)	-	(181)	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	222.753	(102.714)	3.478.322	43.945	71.382	514.858	11.015	4.239.561
Dönem gideri (**)	-	(421.210)	(1.012.717)	(5.539.505)	(72.438)	(304.977)	(780.233)	-	(8.131.080)
Değer düşüklüğü karşılığı	-	-	-	(105.954)	-	-	-	(798)	(106.752)
Çıkışlar	-	15.600	-	1.666.325	25.775	37.173	116.390	-	1.861.263
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	-	(5.992.423)	(2.471.760)	(120.617.997)	(935.053)	(6.866.526)	(7.911.990)	(23.021)	(144.818.770)
30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri	25.162.556	3.623.359	35.008.621	49.537.124	351.814	2.404.921	4.753.866	25.994.323	146.836.584

(*) Grup, maddi duran varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, ekonomik ömrü dolanlar dahil olmak üzere ilgili hesap sınıflama ve netleştirmelerini yapmıştır. Söz konusu değişikliklerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(**) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15.Kullanım Hakkı Varlıkları

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	513	1.304.793	3.393.140	699.660	-	5.398.106
Yeniden düzenleme (*)	190	27.001	57.433	3.030	3.548	91.202
Yabancı para çevrim farkı	(69)	(28.730)	(405.421)	(17.271)	249	(451.242)
Alımlar	-	235.453	334.049	27.763	759	598.024
Çıkışlar (**)	-	(384.037)	(128.809)	(27.093)	-	(539.939)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	634	1.154.480	3.250.392	686.089	4.556	5.096.151
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı-1 Ocak	(310)	(701.942)	(861.503)	(356.611)	-	(1.920.366)
Yeniden düzenleme (*)	-	180.136	(16.421)	(2.250)	(563)	160.902
Yabancı para çevrim farkı	53	13.822	95.157	8.889	(69)	117.852
Dönem gideri (***)	(104)	(180.291)	(497.203)	(170.707)	(626)	(848.931)
Çıkışlar	-	248.075	122.289	25.658	-	396.022
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	(361)	(440.200)	(1.157.681)	(495.021)	(1.258)	(2.094.521)
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	273	714.280	2.092.711	191.068	3.298	3.001.630

(*) Yeniden düzenlemeler, sözleşme değişikliklerinin etkisini içermektedir.

(**) Çıkışlar, beklenen vadeden önce kiralama işlemlerinin sonlandırılması nedeniyle oluşmuştur.

(***) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15.Kullanım Hakkı Varlıkları (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	50.594	1.311.512	1.882.647	660.601	3.905.354
Bağlı ortaklık alım etkisi	293.190	-	-	-	293.190
Yabancı para çevrim farkı	150.798	(2.861)	128.012	5.191	281.140
Yeniden düzenleme (*)	(16.395)	(115.068)	162.323	24.274	55.134
Alımlar	-	139.151	1.303.454	39.078	1.481.683
Çıkışlar (**)	(530)	(141.526)	(238.435)	(39.122)	(419.613)
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	477.657	1.191.208	3.238.001	690.022	5.596.888
Birikmiş itfa ve tükenme payları					
Dönem başı-1 Ocak	(2.959)	(655.645)	(571.649)	(140.311)	(1.370.564)
Yeniden düzenleme (*)	69	255.735	(42.264)	(12.365)	201.175
Yabancı para çevrim farkı	220	7.868	(24.625)	(7.438)	(23.975)
Dönem gideri (***)	(412)	(199.211)	(381.719)	(168.824)	(750.166)
Çıkışlar	336	24.913	238.173	25.264	288.686
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	(2.746)	(566.340)	(782.084)	(303.674)	(1.654.844)
30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri	474.911	624.868	2.455.917	386.348	3.942.044

(*) Yeniden düzenlemeler, sözleşme değişikliklerinin etkisini içermektedir.

(**) Çıkışlar, beklenen vadeden önce kiralama işlemlerinin sonlandırılması nedeniyle oluşmuştur.

(***) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

16.Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Maden hakları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	4.925.579	1.238.353	42.470.611	2.531.991	3.066.915	54.233.449
Yabancı para çevrim farkı	(142.020)	(3.231)	(6.237.329)	267.798	(417.180)	(6.531.962)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	26.831	-	-	414.778	6.773	448.382
Alımlar	5.443	-	394	-	671.098	676.935
Çıkışlar	(9.714)	-	-	-	(73.573)	(83.287)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	4.806.119	1.235.122	36.233.676	3.214.567	3.254.033	48.743.517

Birikmiş itfa ve tükenme payları

Dönem başı-1 Ocak	(3.621.774)	(249.961)	(1.349.202)	(1.993.302)	(702.734)	(7.916.973)
Yabancı para çevrim farkı	111.519	2.976	203.694	(67.061)	101.133	352.261
Dönem gideri (*)	(213.404)	(32.134)	(423.441)	(247.032)	(82.187)	(998.198)
Çıkışlar	9.115	-	-	-	61.045	70.160
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	(3.714.544)	(279.119)	(1.568.949)	(2.307.395)	(622.743)	(8.492.750)
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	1.091.575	956.003	34.664.727	907.172	2.631.290	40.250.767

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Maden hakları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	4.263.591	1.143.704	45.386.560	2.291.673	1.769.080	54.854.608
Yabancı para çevrim farkı	(30.848)	-	(1.052.362)	-	28.426	(1.054.784)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	87.408	100.899	-	-	7.139	195.446
Alımlar	358.224	-	-	300	304.865	663.389
Çıkışlar	(3.092)	-	-	-	(599)	(3.691)
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	4.675.283	1.244.603	44.334.198	2.291.973	2.108.911	54.654.968

Birikmiş itfa ve tükenme payları

Dönem başı-1 Ocak	(3.235.339)	(191.377)	(849.889)	(1.730.652)	(539.240)	(6.546.497)
Yabancı para çevrim farkı	30.576	-	(86.056)	-	(2.191)	(57.671)
Dönem gideri (*)	(292.588)	(37.847)	(491.708)	(172.223)	(70.667)	(1.065.033)
Çıkışlar	176	-	-	-	96	272
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	(3.497.175)	(229.224)	(1.427.653)	(1.902.875)	(612.002)	(7.668.929)
30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri	1.178.108	1.015.379	42.906.545	389.098	1.496.909	46.986.039

(*) Dönem itfa ve tükenme payları giderlerinin dağılımı Dipnot 21 ve Dipnot 22'de verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

17.Şerefiye

Şerefiye tutarının dönem içindeki değişimleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı – 1 Ocak	1.731.335	1.818.626
Yabancı para çevrim farkları	(261.910)	(64.906)
	1.469.425	1.753.720

Şerefiye tutarının bağlı ortaklıklar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Sisecam Flat Glass India Private Limited	1.097.030	1.296.266
Sisecam Automotive Romania SA	196.572	227.945
Cromital S.p.A	89.932	104.264
Sisecam Automotive Germany GmbH	55.539	64.391
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	10.862	14.757
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	19.490	23.712
	1.469.425	1.731.335

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

18.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Grup, dönem içerisinde olağan faaliyetleri dâhilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Bu kapsamda Grup Yönetimi, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, bağımsız hukuk ve vergi danışmanlarından alınan görüşler doğrultusunda karşılık ayrılan 169.083 bin TL (31 Aralık 2023: 117.815 bin TL) tutarındaki dava karşılığı dışındaki davalara ilişkin zarara uğrama olasılığını düşük olarak değerlendirmektedir.

Grup aleyhine açılan davalar için ayrılan karşılıklar birden çok konuyla ilgili olmakla birlikte önemli bir kısmı iş hukuku davaları ve Rekabet Kurumu soruşturması için ayrılan karşılıklardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2024				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.021.245	489	2.744	-	899.599
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	55.898.216	1.266.364	220.476	2.936.889	3.096.146
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	565.322	-	-	-	565.322
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Oldu 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	-	-	-	-	-
Toplam	57.484.783	1.266.853	223.220	2.936.889	4.561.067

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sıfırdır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

18.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2023				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.347.845	2.688	2.988	-	1.107.673
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	17.402.638	28.182	245.739	3.000.000	4.032.158
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin 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 Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
Toplam	18.750.483	30.870	248.727	3.000.000	5.139.831

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sıfırdır.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

18.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Devamı)

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Maliyet giderleri karşılığı	2.919.251	1.860.683
Ciro primi karşılığı	879.815	164.480
Dava karşılıkları	169.083	117.815
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (Dipnot 19)	321.752	266.503
Diğer kısa vadeli karşılıklar	40.410	40.709
	4.330.311	2.450.190

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Personele borçlar	1.283.657	1.334.133
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	290.982	230.436
Tanımlanmış fayda planları	30.770	36.067
	321.752	266.503

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	3.875.896	4.445.604
Tanımlanmış fayda planları	811.535	1.075.139
Çevresel rehabilitasyon karşılığı	1.602.426	1.678.010
	6.289.857	7.198.753

46

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

20.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Özkaynak kalemlerinden "Ödenmiş Sermaye (Çıkarılmış Sermaye)", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda SPK Raporlama Standartları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilemeyen farkların (enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıklar gibi) çıkarılmış sermaye ile ilgili kısmı çıkarılmış sermaye kaleminden sonra gelen "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle, "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" den kaynaklanan farklar ise "Geçmiş Yıllar Karları / Zararları"yla ilişkilendirilmiştir.

a) Ödenmiş Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 3.063.214.056,17 Türk Lirası olup, bu sermayenin her biri 1 Kuruş itibarı kıymette adet paya bölünmüştür. Şirket'in paylarının tamamı nama yazılıdır. Şirket borsada işlem görmek üzere ihraç edilecekler hariç hamiline yazılı pay senedi çıkaramaz. Sermayeyi temsil eden paylar kaydıleştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir. Pay gruplarına tanınan imtiyaz bulunmamakta olup, herhangi bir kısıtlamada mevcut değildir.

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
Kayıtlı sermaye tavanı	5.000.000		5.000.000	
Onaylı çıkarılmış sermaye	3.063.214		3.063.214	

Ortaklar	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)
Türkiye İş Bankası A.Ş.	1.563.976	51,06	1.563.976	51,06
Efes Holding A.Ş.	207.320	6,77	207.320	6,77
Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.	1.411	0,05	1.411	0,05
Geri alınmış paylar	68.778	2,25	53.170	1,74
Diğer (*)	1.221.729	39,87	1.237.337	40,38
Nominal sermaye	3.063.214	100,00	3.063.214	100,00
Sermaye düzeltmesi farkları	37.481.004		37.481.004	
Düzeltilmiş sermaye	40.544.218		40.544.218	

(*) Şirket'in diğer halka açık kısmını ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

20.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

b) Geri alınmış paylar

26 Şubat 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden başlatılan ve Şirket'in çıkarılmış sermayesinin %4,90'ına kadar olan paylarını toplam 1.200.000.000 TL fon ile geri almasına olanak sağlayan geri alım programı kapsamında, Şişecam, 85.450.769 TL nominal değerli 8.545.076.900 adet hissenin geri alımını tamamlamıştır. Pay geri alımları için kullanılan fonlar, geri alım programı için tahsis edilen tutarın %99'una ulaşmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21 Temmuz 2016 ve 25 Temmuz 2016 tarihli duyuruları uyarınca, yürürlükteki geri alım programına ek olarak, Yönetim Kurulu, 30 Eylül 2022 tarihinde, Şirketin kendi paylarının borsadan satın alınması amacıyla aşağıdaki kararları almıştır:

- Şirketin çıkarılmış sermayesinin azami %4,90'ına tekabül eden 150.000.000 TL nominal değerli 15.000.000.000 adet pay alımı için mevcut programa ek olarak yeni bir geri alım programı başlatılması,
- Yeni pay geri alım programı için tahsis edilecek azami fon tutarının 3.000.000.000 TL olarak belirlenmesi ve söz konusu pay alımlarının Şirket iç kaynaklarından finanse edilmesi,
- Bir sonraki Genel Kurul Toplantısında pay geri alım programını pay sahiplerinin onayına sunulması.

26 Mart 2024 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında Pay geri alım programı görüşülmüş ve kabul edilmiştir.

Alınan karar kapsamında 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %4,43'üne denk gelen toplam 135.778 bin TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 3.133.015 bin TL bedel ödenerek geri alınmıştır (31 Aralık 2023: 2.391.515 bin TL).

Geri alımı gerçekleştirilen hisselerinden 50.000.000 lot yabancı kurumsal yatırımcıya satışı, Borsa İstanbul'da blok satış yöntemiyle, 36,96 TL fiyattan 29 Kasım 2022 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Geri alımı gerçekleştirilen hisselerinden 17.000.000 lot ise 10 Mayıs 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da blok satış yöntemiyle, 35,00 TL fiyattan Efes Holding A.Ş.' ye satılmıştır.

İlgili tutarlar nominal değerleri içermekte olup, enflasyon muhasebesi uyarınca endekslenmemiş tutarlardır.

c) Geçmiş Yıllar Karları

Rapor tarihi itibarıyla 138.672.887 bin TL (31 Aralık 2023: 118.586.482 bin TL) tutarındaki konsolide geçmiş yıllar karları içerisinde yer alan ana ortaklığın olağanüstü yedek akçe tutarı 79.984.976 bin TL'dir (31 Aralık 2023: 87.761.592 bin TL).

Kar Dağıtımı

Kar dağıtımının SPK'nın Seri: II-19.1 sayılı "Kar Payı Tebliği"nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir. Ayrıca anılan Tebliğ'de, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir. Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

Şirket'in 26 Mart 2024 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda mevcut çıkarılmış sermayenin % 71,81998 oranına tekabül eden 2.200.000 bin TL tutarındaki brüt temettünün nakden dağıtılması, kâr payı stopajına tabi olan pay sahiplerine ise nakit kâr payı üzerinden gelir vergisi stopajı yapıldıktan sonra net ödenmesini, nakit temettü ödeme tarihinin 31 Mayıs 2024 olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket, geri pay alım programı çerçevesinde 68.778 bin TL nominal bedelli payları Borsa İstanbul Pay Piyasasından geri almıştır. Bu nedenle dağıtılmasına karar verilen 2.200.000 bin Türk Liralık kar dağıtımından 43.040 bin Türk Liralık kısmı Şirket bünyesinde kalmıştır. Şirket dışındaki ortaklara 2.156.960 bin Türk Lirası kar payı ödemesi 31 Mayıs 2024 tarihinde yapılmıştır.

İlgili tutarlar nominal değerleri içermekte olup, enflasyon muhasebesi uyarınca endekslenmemiş tutarlardır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

21.Hasılat ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Satışlar				
Hasılat	144.631.253	168.646.083	45.581.075	49.663.280
Diğer gelirler	343.087	153.247	282.572	17.520
Satış iskontoları	(7.352.964)	(8.147.135)	(2.383.579)	(2.648.578)
Satış iadeleri	(745.524)	(344.258)	(399.058)	(97.466)
Satışlardan diğer indirimler	(563.740)	(1.315.516)	(214.077)	(748.574)
	136.312.112	158.992.421	42.866.933	46.186.182
Satışların maliyeti				
İlk madde ve malzeme giderleri	(34.960.973)	(43.535.008)	(12.990.230)	(12.594.287)
Doğrudan işçilik giderleri	(10.363.220)	(8.672.303)	(3.504.922)	(2.338.788)
Genel üretim giderleri	(31.285.519)	(30.705.168)	(9.352.186)	(6.574.492)
Amortisman giderleri	(9.023.042)	(8.135.901)	(2.318.812)	(1.758.174)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	248.722	305.840	6.604	(89.565)
Mamul stoklarındaki değişim	1.557.501	1.518.355	521.560	(2.338.964)
Satılan mamullerin maliyeti	(83.826.531)	(89.224.185)	(27.637.986)	(25.694.270)
Satılan ticari malların maliyeti	(20.689.331)	(23.656.571)	(5.277.259)	(6.537.383)
Verilen hizmetlerin maliyeti (*)	(83.875)	(195.872)	(23.464)	(43.473)
Diğer maliyetler	(127.863)	(77.719)	(4.358)	(34.268)
	(104.727.600)	(113.154.347)	(32.943.067)	(32.309.394)

(*) 1 Ocak-30 Eylül 2024 döneminde verilen hizmet maliyeti ve diğer maliyetlerin içerisinde amortisman ve itfa payları giderleri 16.040 bin TL'dir (1 Ocak-30 Eylül 2023: 17.951 bin TL'dir).

Satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Net satışlar				
Türkiye	59.745.219	69.821.332	19.407.452	23.089.216
Avrupa	34.159.311	39.278.457	10.947.600	11.413.266
Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	12.737.118	12.407.292	4.213.709	3.248.056
Amerika	13.223.822	16.305.636	3.947.577	4.267.722
Diğer	16.446.642	21.179.704	4.350.595	4.167.922
	136.312.112	158.992.421	42.866.933	46.186.182

Grup' un devam eden iptal edilemez sözleşmelerine ilişkin kalan edim yükümlülüklerinden gelecekte muhasebeleştirmeye hak kazanacağı tutarın konsolide finansal tablolar için önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

22. Faaliyet Giderleri ve Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Genel yönetim giderleri	(10.562.299)	(10.090.564)	(2.919.331)	(3.223.929)
Pazarlama giderleri	(21.672.266)	(21.016.772)	(6.414.673)	(6.159.890)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(835.279)	(578.492)	(450.244)	(205.062)
	(33.069.844)	(31.685.828)	(9.784.248)	(9.588.881)
	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Nakliye giderleri	(12.212.585)	(13.157.605)	(3.366.207)	(3.499.758)
Endirekt işçi ve personel ücret giderleri	(9.803.799)	(7.814.092)	(3.092.649)	(2.463.518)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(3.243.210)	(2.798.749)	(928.108)	(1.140.085)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(1.742.109)	(1.790.659)	(563.647)	(633.980)
Komisyon giderleri	(1.219.579)	(1.393.920)	(386.154)	(347.286)
Kira giderleri	(946.332)	(570.654)	(417.379)	(199.769)
Sigorta giderleri	(545.287)	(435.462)	(105.884)	(134.325)
Teknik yardım ve danışmanlık giderleri	(665.739)	(485.073)	(259.190)	(7.765)
Vergi resim harçlar	(534.918)	(336.248)	(131.014)	(83.474)
Endirekt malzeme giderleri	(333.691)	(332.541)	(104.001)	(78.018)
Sergi ve fuar giderleri	(293.025)	(214.306)	(77.221)	(72.505)
Paketleme giderleri	(258.556)	(153.014)	(126.883)	(63.998)
Diğer giderler	(1.271.014)	(2.203.505)	(225.911)	(864.400)
	(33.069.844)	(31.685.828)	(9.784.248)	(9.588.881)

23.Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı geliri	5.018.953	12.817.747	2.328.826	2.320.147
Hammadde ve malzeme satış karları	914.238	547.602	497.373	184.648
Vade farkı geliri ve ertelenmiş finansman etkisi	976.708	508.193	257.445	178.421
Konusu kalmayan karşılıklar	84.392	93.213	49.198	30.427
Hurda satış karları	405.697	200.690	181.551	65.806
Devlet teşvik ve yardımları	67.984	534.137	35.911	6.895
Sigorta hasar tazminatları	108.350	218.432	(39.499)	178.190
Diğer esas faaliyetlerden gelirler	662.309	1.440.468	58.109	41.189
	8.238.631	16.360.482	3.368.914	3.005.723

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23.Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler (Devamı)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı gideri	(4.556.744)	(9.681.143)	(2.229.005)	(2.132.045)
Bağışlar ve yardımlar (*)	-	(466.485)	-	-
Hammadde ve malzeme satış zararı	(585.786)	(191.782)	(291.522)	(105.979)
Karşılık giderleri	(127.462)	(86.964)	(10.389)	15.418
Hurda satış zararları	(264.620)	(894.380)	(84.959)	(525.858)
Vade farkı gideri ve ertelenmiş finansman etkisi	(955.527)	(594.167)	(195.774)	(404.948)
Devlet hakkı-madencilik fonu	(59.761)	(62.210)	(22.546)	(25.437)
Komisyon giderleri	(405.303)	(292.632)	(123.380)	(114.666)
Diğer esas faaliyetlerden giderler	(534.580)	(769.414)	(198.751)	(22.714)
	(7.489.783)	(13.039.177)	(3.156.326)	(3.316.229)

(*) 6 Şubat 2023 tarihinde meydana gelen ve doğudaki birçok ilimizi etkileyen deprem felaketine ilişkin olarak ilgili kurumlara yapılan bağış ve yardımları içermektedir.

24. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme karları	411.472	2.367.013	1.082	621.900
Kur korumalı mevduat faiz ve kur farkı geliri	562.200	2.227.828	-	1.042.796
Maddi duran varlık satış karları	39.293	101.041	15	18.540
	1.012.965	4.695.882	1.097	1.683.236

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı	(125.923)	(438.944)	27.206	(340.052)
Maddi duran varlık satış zararları	(228.744)	(109.156)	(212.952)	(31.635)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme değer düşüklüğü	(1.388)	(105.954)	(1.226)	(42.348)
	(356.055)	(654.054)	(186.972)	(414.035)

TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri:

Değer düşüklüğü zararları/iptalleri	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Finansal yatırımların değer düşüklüğü/iptali net	(71.696)	12.472	28.837	14.713
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü/iptalleri net	25.900	42.567	245	(8.824)
	(45.796)	55.039	29.082	5.889

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

25.Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kambiyo karları	12.903.989	16.594.310	4.124.007	4.208.375
- Nakit ve nakit benzerleri	3.410.499	6.075.402	520.337	1.737.488
- Türev ürünleri	1.203.537	482.121	77.659	263.846
- Çıkarılmış tahviller	3.818.747	3.692.501	3.069.992	560.876
- Banka kredileri	3.345.819	662.890	211.736	192.846
- Ticari olmayan alacak ve borçlar	1.125.387	5.681.396	244.283	1.453.319
Faiz gelirleri	4.739.773	2.872.197	1.371.526	765.854
- Türev ürünler	845.722	1.283.868	104.942	455.772
- Vadeli mevduatlar	3.864.606	1.158.417	1.237.139	298.802
- Diğer	29.445	429.912	29.445	11.280
	17.643.762	19.466.507	5.495.533	4.974.229

Finansman Giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kambiyo zararları	(10.357.708)	(13.056.137)	(3.570.454)	(2.947.320)
- Çıkarılmış tahviller	(1.925.399)	(9.560.008)	(409.179)	(1.408.867)
- Nakit ve nakit benzerler	(3.122.680)	(1.797.946)	(1.897.775)	(1.227.436)
- Banka kredileri	(3.689.822)	(863.217)	(87.040)	(130.617)
- Kiralamalar	(71.606)	(87.946)	(35.643)	18.542
- Türev ürünleri	(569.970)	(93.609)	(377.255)	94.557
- Ticari Olmayan Borç ve Alacaklar	(978.231)	(653.411)	(763.562)	(293.499)
Faiz giderleri	(14.603.460)	(7.671.239)	(5.276.139)	(2.587.126)
- Banka kredileri	(3.962.742)	(3.010.407)	(1.325.148)	(1.138.691)
- Çıkarılmış tahviller	(9.316.748)	(3.822.831)	(3.463.885)	(1.122.212)
- Türev ürünler	(837.245)	(387.642)	(350.281)	(211.172)
- Kiralamalar	(161.600)	(179.656)	(34.942)	(26.061)
- Diğer	(325.125)	(270.703)	(101.883)	(88.990)
	(24.961.168)	(20.727.376)	(8.846.593)	(5.534.446)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

26. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve bağlı ortaklıklarına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır. Bu kapsamda ekli konsolide finansal tablolarda konsolide edilen işletmelere ait ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri de netleştirilmeden ayrı olarak gösterilmiştir.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları	3.722.666	2.036.854
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(6.053.052)	(7.194.597)
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) (net)	(2.330.386)	(5.157.743)

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	43.891.818	39.812.364
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	14.882.751	14.882.751
Türev araç değerlendirme	423.824	1.182.608
Stokların yeniden değerlendirme	4.115.294	2.740.038
Kıdem tazminatı karşılığı	(3.766.544)	(4.306.803)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	(9.742.033)	(8.440.490)
İndirimli kurumlar vergisi	(30.020.774)	(20.911.725)
Diğer	3.702.031	3.224.795
	23.486.367	28.183.538

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

26. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	(9.387.177)	(8.199.404)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(2.790.386)	(2.692.573)
Türev araç değerlemesi	(105.956)	(295.631)
Stokların yeniden değerlendirilmesi	(1.084.466)	(752.577)
Kıdem tazminatı karşılığı	935.132	1.069.764
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	2.988.076	1.238.704
İndirimli kurumlar vergisi	7.505.193	5.115.302
Diğer	(390.802)	(641.328)
	(2.330.386)	(5.157.743)

Vergi matrahından mahsup edilecek geçmiş yıllar zararlarının vadesi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Birinci yılda sona erecek	94.816	150.855
İkinci yılda sona erecek	205.202	55.015
Üçüncü yılda sona erecek	237.435	141.986
Dördüncü yılda sona erecek	227.262	193.164
Beşinci yılda sona erecek	2.551.940	926.572
Altıncı yılda sona erecek	-	217.165
Yedinci yılda sona erecek	773.892	324.900
Sekizinci yılda sona erecek	-	454.309
Dokuzuncu yılda sona erecek	2.810.818	-
Onuncu yılda sona erecek	-	2.139.093
Sınırsız ömre sahip olanlar	2.840.668	3.837.431
	9.742.033	8.440.490

Mali zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere Türkiye'de, Macaristan, Slovakya, Mısır'da ve Çin'de maksimum 5 yıl, Romanya'da 7 yıl, Rusya ve Ukrayna'da ise süresiz taşınabilir (Rusya'da 30 Kasım 2016 tarihinden itibaren süresiz olmuştur). Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış mali zararların tutarı 1.994.759 bin TL (31 Aralık 2023: 2.332.932 bin TL)'dir.

Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Dönem başı-1 Ocak	(5.157.743)	(2.733.143)
Yabancı para çevrim farkları	(3.103)	1.482.675
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	1.703.451	3.089.916
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	1.127.009	(13.753.284)
	(2.330.386)	(11.913.836)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

26. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türk Vergi Kanunu ana şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide bir vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Dolayısıyla ekteki konsolide finansal tablolarda yansıtılan vergi karşılıkları konsolide edilen şirketleri ayrı tüzel kişilik bazında dikkate alarak hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıllar zararları kullanılan yatırım indirimleri ve Ar-Ge merkezi indirimi) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye'deki kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %25'dir (31 Aralık 2023: %25).

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kurumlar vergisi karşılığı (*)	507.649	3.188.201
Peşin ödenen vergi ve fonlar (-)	(308.158)	(2.671.359)
Finansal durum tablosundaki vergi karşılığı	199.491	516.842

(*) 12 Mart 2023 tarihinde yayınlanan 7440 Sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun kapsamında 2022 yılı Kurumlar Vergisi beyannamesi üzerinden Kurumlar Vergisi Kanunu ve diğer kanunlar uyarınca yararlanılan indirim ve istisna tutarları ile Kurumlar Vergisi Kanun'unun 32/A maddesi uyarınca indirimli kurumlar vergisi matrahı üzerinden %10 oranında ek vergi alınacağı bildirilmiştir. Bu kapsamda ek vergi etkisi 1.830.157 bin TL olarak hesaplanmış olup Mayıs ve Haziran aylarında iki taksit halinde ödenmiştir. Geriye kalan tutar 2023 yılı karına istinaden hesaplanan kurumlar vergisi karşılığını içermektedir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(507.649)	(2.728.096)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.127.009	(13.753.284)
Yabancı para çevrim farkları	27.365	139.642
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı	646.725	(16.341.738)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

26. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 7.505.193 bin TL (31 Aralık 2023: 5.115.302 bin TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak – 30 Eylül 2024 dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar tablosunda 2.389.891 bin TL tutarında ertelenmiş vergi gideri oluşmuştur. 1 Ocak - 30 Eylül 2024 tarihleri arasında yatırımdan elde edilen kazanç nedeni ile yararlanılan katkı tutarı 2.040 bin TL'dir.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 5 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 5 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

27. Pay Başına Kazanç

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (1/1000 değeri)	2.822.861	2.900.018
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	6.163.464	10.952.278
Pay başına kazanç	2,1834	3,7766
Ana şirket hissedarlarına ait toplam kapsamlı gelir	(11.685.467)	(8.720.686)
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen pay başına kazanç	(4,1396)	(3,0071)

Grup'un hisseye dönüştürülebilir borçlanma aracı bulunmamaktadır. Grup şirketlerinin tamamında her pay hem oy hakkında hem de kâr payında eşit haklara sahiptir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

28. İlişkili Taraf Açıklamaları

İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve krediler:

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.		
- Vadeli	11.069.348	16.761.523
- Vadesiz	1.506.548	1.382.232
	12.575.896	18.143.755
JSC İşbank Russia		
- Vadeli	250.534	45.817
- Vadesiz	1.317.949	761.450
	1.568.483	807.267
İşbank AG		
- Vadeli	13.627	-
- Vadesiz	8	2.418.138
	13.635	2.418.138
	14.158.014	21.369.160
İlişkili taraflarda tutulan mevduatlara yapılan değer düşüklüğü karşılığı	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.	6.876	38.421
İş Bank AG	117	-
JSC İşbank Russia	25	-
	7.018	38.421
İlişkili taraflardan kullanılan krediler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG (*)	12.657.229	11.875.461
(*) Faiz tahakkuklarını da içermektedir.		
İlişkili taraflardan diğer mali borçlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş. (**)	1.638.455	1.409.909
(**) Kredi kartı borçlarını içermektedir.		
İlişkili taraflarla yapılan kur korumalı mevduat	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.	-	7.768.706
İlişkili taraflarla ilgili diğer hazır değerler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	32.376	5.874.266
Türkiye İş Bankası A.Ş.	14.103	-
	46.479	5.874.266

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların defter değerleri:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların brüt defter değeri		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	12.215	64.851

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların değer düşüklüğü		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	72	812

			30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Menkul kıymet ihraççısı	ISIN kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Nominal Tutar (bin USD)	Nominal Tutar (bin USD)
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1578203462	6,125	-	34.200
			-	34.200

			30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Menkul kıymet ihraççısı	ISIN kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Nominal Tutar (bin TL)	Nominal Tutar (bin TL)
Türkiye İş Bankası A.Ş.	TRSTISBA2513	TLREF+0,50	12.000	12.000

İlişkili taraflarla ilgili alacaklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	11.260	138.653
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	12.147	12.994
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	18.954	16.667
Solvay Sisecam Holding AG	-	27.641
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	5.509	7.793
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	-	62
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	-	84
Moka Ödeme ve Elektronik Para Kuruluşu A.Ş.	-	24.171
	47.870	228.065

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E. (*)	134.264	-
Solvay Şişecam Holding AG (*)	951.777	-
	1.086.041	-

(*) Temettü alacaklarından oluşmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Solvay Sisecam Holding AG	535.599	674.163
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	27.433	24.470
Rudnik Krechnjaka Vijenac D.O.O.	12.915	18.992
Saint Gobain Glass France S.A.	1.531	1.573
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	28.495	11.742
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik Ve Yardımlaşma Vakfı	455	1.746
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	808	1.368
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	58	7
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	10	-
Moka Ödeme ve Elektronik Para Kuruluşu A.Ş.	9	69
Softtech Yazılım Tekn A.Ş.	-	734
	607.313	734.864

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Ortaklara Ödenecek Kurucu Hisse İntifa Payları ve Ödenecek Temettüleri	49.040	72.067
	49.040	72.067

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
İlişkili taraflarla ilgili faiz gelirleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	26.705	194.268
JSC İşbank Russia	29.445	32.515
	56.150	226.783

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
İlişkili taraflarla ilgili faiz giderleri		
Moka Ödeme ve Elektronik Para Kuruluşu A.Ş.	236.081	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	203.653	140.504
JSC İşbank Russia	653	624
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	52	-
	440.439	141.128

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı karı		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	10.300	1.223.943
	10.300	1.223.943

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler (devamı):

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
İlişkili taraflarla ilgili diğer gelirler		
Solvay Sisecam Holding AG	35.582	34.728
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	474	3.381
Fabrika Cementa Lukavac D.D.	956	2.874
T. İş Bankası A.Ş.	6	-
Türkiye Teknoloji Geliştirme Vakfı	395	-
	37.413	40.983

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
İlişkili taraflarla ilgili diğer giderler		
Solvay Sisecam Holding AG ⁽¹⁾	2.138.848	2.593.385
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O. ⁽²⁾	92.549	116.864
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş. ⁽³⁾	143.598	98.247
Moka Ödeme ve Elektronik Para Kuruluşu A.Ş. ⁽⁴⁾	188.845	293.538
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	14.815	17.200
Saint Gobain Glass France S.A. ⁽⁵⁾	17.544	25.944
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güv. ve Yard. Vakfı	14.983	15.157
JSC İşbank Russia	681	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	27.346	14.715
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ⁽⁶⁾	3.070	4.431
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	3.644	2.776
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	118	318
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağıtım Ticaret Ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	210	-
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	795	2.506
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	-	120
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	418	-
	2.647.464	3.185.201

(1) Solvay Sodi AD' den alınan soda alımlarından oluşmaktadır.

(2) Camın ana hammaddesi olan kum alım giderlerinden oluşmaktadır.

(3) Şirket merkezinin bulunduğu Tuzla Şişecam Genel Merkezi ile İş Kuleleri yönetim ve işletim giderlerinden oluşmaktadır.

(4) Şirket kredi kartı komisyon giderlerinden oluşmaktadır.

(5) Akustik pvb royalty tutarıdır.

(6) İş Kuleleri ve Paşabahçe Mağazalarının kira ödemelerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar		
Ana ortaklık (Holding)	654.019	462.514
Konsolidasyona tabi diğer şirketler	357.307	326.339
	1.011.326	788.853

Şirket'in üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, üyeleri, Şirket yönetim kuruluna bağlı üst düzey yöneticiler (başkan ve koordinatör), genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür koordinatörü ve fabrika müdürlerinden oluşmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

a) Sermaye Riski Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup' un sermaye yapısı Dipnot 20 ve 8'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 5'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Finansal ve ticari borçlar	157.746.130	138.845.696
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırımlar	(65.889.727)	(62.321.474)
Net borç	91.856.403	76.524.222
Toplam özkaynak	206.473.466	227.058.253
Net borç / özkaynak oranı	%44	%34

Grup' un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akışı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Grup finansal araçlarını Mali İşler Genel Müdür Yardımcılığı vasıtasıyla merkezi olarak Grup' un risk politikaları çerçevesinde yönetmektedir. Grup' un nakit giriş ve çıkışları günlük olarak, aylık nakit akış bütçeleri haftalık raporlarla, yıllık nakit akış bütçeleri ise aylık nakit raporlarla izlenmektedir.

Risk yönetimi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir Risk Yönetimi Birimi tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Grup'un Risk Yönetimi Birimi tarafından finansal risk tanımları, değerlendirilir ve Grup' un operasyon üniteleri ile çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup Yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Grup' un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Grup, bayilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlayarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Ticari alacaklar çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış çok sayıda müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Nakit ve benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	47.870	35.476.338	1.086.041	1.204.266	62.323.019	4.946.898
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(17.558.364)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	47.870	31.415.458	1.086.041	1.204.266	62.323.019	4.946.898
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(15.461.623)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	41	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	4.060.839	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.096.741)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	367	7.982	106.898
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(367)	(7.982)	(106.898)
– Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

	Alacaklar				Nakit ve nakit benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	228.065	37.093.325	-	1.409.912	51.300.581	13.632.711
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(16.342.935)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	228.065	32.499.432	-	1.409.912	51.300.581	13.632.711
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(14.757.570)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	48	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	4.593.845	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.585.365)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	447	41.920	47.895
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(447)	(41.920)	(47.895)
– Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Grup' un müşterilerinden aldığı teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alacak sigortası	10.224.726	9.778.102
Teminat mektupları	4.345.626	3.626.671
Doğrudan borçlandırma sistemi	2.608.529	2.395.198
İpotekler	174.913	302.922
Teyitli Akreditif	5.262	13.162
Teminat çek ve senetleri	199.308	226.880
	17.558.364	16.342.935

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	2.922.204	2.681.061
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	670.147	912.315
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	346.644	843.938
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	121.844	156.531
Toplam vadesi geçen alacaklar	4.060.839	4.593.845
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(2.096.741)	(1.585.365)

b.2) Likidite Risk Yönetimi

Grup, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak likidite riskini yönetir.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi yeterli ölçüde nakit tutmayı yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.2) Likidite Riski Yönetimi (Devamı)

Likidite riski tabloları (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Grup' un finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Grup' un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Eylül 2024						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	56.401.406	67.647.532	15.376.558	14.558.657	37.712.317	-
Çıkarılmış Tahviller	80.214.685	124.391.221	2.167.918	9.261.637	77.464.208	35.497.458
Kiralamalar	2.783.564	3.337.042	281.717	729.842	2.089.025	236.458
Ticari borçlar	17.739.162	17.875.022	17.546.925	328.097	-	-
İlişkili taraflara borçlar	656.353	656.353	656.353	-	-	-
Diğer borçlar	980.623	980.623	858.508	-	122.115	-
Toplam yükümlülük	158.775.793	214.887.793	36.887.979	24.878.233	117.387.665	35.733.916

Türev finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Nakit girişleri	1.380.190	9.623.487	311.520	966.312	8.345.655	-
Nakit çıkışları	(1.466.119)	(9.841.536)	(331.309)	(555.370)	(8.695.553)	(259.304)
	(85.929)	(218.049)	(19.789)	410.942	(349.898)	(259.304)

31 Aralık 2023						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12ay arası (II)	1-5yıl arası (III)	5yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	68.409.938	71.286.965	1.675.783	43.794.292	25.816.890	-
Çıkarılmış Tahviller	44.216.468	44.435.703	4.052.830	9.412.176	30.970.697	-
Kiralamalar	3.228.717	3.647.420	302.858	829.485	2.311.837	203.240
Ticari borçlar	22.255.709	22.544.728	21.201.407	1.343.321	-	-
İlişkili taraflara borçlar	806.931	806.931	806.931	-	-	-
Diğer borçlar	1.857.440	1.857.440	1.723.102	-	134.338	-
Toplam yükümlülük	140.775.203	144.579.187	29.762.911	55.379.274	59.233.762	203.240

Türev finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Nakit girişleri	2.611.818	13.269.661	737.201	1.143.538	11.388.922	-
Nakit çıkışları	(1.710.005)	(12.563.401)	(793.368)	(1.392.641)	(10.377.392)	-
	901.813	706.260	(56.167)	(249.103)	1.011.530	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup' un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, bağlı ortaklıkları ve iştiraklerinin faaliyet gösterdiği ülkelerin ekonomilerine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimlerini yabancı para olarak kabul etmiştir.

Grup' un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıkları ile parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin rapor tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	7.813.441	107.966	98.739	360.553
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	43.778.901	998.845	230.431	901.408
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	773.592	3.857	16.394	16.210
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	52.365.934	1.110.668	345.564	1.278.171
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	2.797.060	81.975	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	2.997.849	1.825	73.412	133.312
8. Duran varlıklar(5+6+7)	5.794.909	83.800	73.412	133.312
9. Toplam varlıklar(4+8)	58.160.843	1.194.468	418.976	1.411.483
10. Ticari borçlar	5.354.851	60.891	84.405	55.340
11. Finansal yükümlülükler	13.069.729	217.186	148.177	3.003
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	810.228	12.538	9.658	13.744
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	19.234.808	290.615	242.240	72.087
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	80.644.863	1.958.581	361.949	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	80.644.863	1.958.581	361.949	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	99.879.671	2.249.196	604.189	72.087
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	36.965.452	1.410.393	(165.400)	(4.845.000)
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	65.130.818	1.410.393	445.538	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	28.165.366	-	610.938	4.845.000
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(4.753.376)	355.665	(350.613)	(3.505.604)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(45.490.269)	(1.060.410)	(275.019)	1.189.874
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	(85.929)	(2.518)	-	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

31 Aralık 2023 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	7.470.352	95.921	73.240	289.114
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	22.497.067	430.443	106.643	413.759
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.037.094	3.551	20.175	1.656
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	31.004.513	529.915	200.058	704.529
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	1.384.011	34.579	23	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	4.325.969	21.172	76.532	67.943
8. Duran varlıklar (5+6+7)	5.709.980	55.751	76.555	67.943
9. Toplam varlıklar (4+8)	36.714.493	585.666	276.613	772.472
10. Ticari borçlar	5.882.233	59.273	78.549	26.106
11. Finansal yükümlülükler	28.142.328	474.873	206.650	3.402
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	824.275	14.519	3.641	60.688
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	34.848.836	548.665	288.840	90.196
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	44.270.807	736.795	334.491	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	398	-	9	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	44.271.205	736.795	334.500	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	79.120.041	1.285.460	623.340	90.196
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	56.980.465	1.157.235	241.717	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	67.370.997	1.157.235	476.505	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	10.390.532	-	234.788	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	14.574.917	457.441	(105.010)	682.276
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(47.768.611)	(724.517)	(443.434)	612.677
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	901.813	22.548	-	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

*

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlerde ihracat ve ithalat tutarları (TL karşılığı) aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

İhracat	30 Eylül 2024		30 Eylül 2023	
	Orijinal Para Birimi Tutarı	TL Karşılığı	Orijinal Para Birimi Tutarı	TL Karşılığı
ABD Doları	335.331	13.012.394	363.858	14.542.422
Euro	332.869	11.938.093	384.620	16.691.047
Diğer dövizlerin TL karşılığı		949.567		1.361.830
		25.900.055		32.595.299

İthalat	30 Eylül 2024		30 Eylül 2023	
	Orijinal Para Birimi Tutarı	TL Karşılığı	Orijinal Para Birimi Tutarı	TL Karşılığı
ABD Doları	137.750	4.443.667	114.188	1.823.144
Euro	167.458	5.903.169	204.466	7.623.304
Diğer dövizlerin TL karşılığı		159.446		211.882
		10.506.282		11.353.524

Grup, başlıca ABD Doları ve Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

Aşağıdaki tablo Grup' un ABD Doları ve Euro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Grup Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, vergi öncesi kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Kur riskine duyarlılık

	30 Eylül 2024			
	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 / yükümlülük	(3.618.228)	3.618.228	4.247.265	(4.247.265)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	4.812.402	(4.812.402)	(1.912.141)	1.912.141
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.194.174	(1.194.174)	2.335.124	(2.335.124)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	(1.049.786)	1.049.786	7.121.532	(7.121.532)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	(631.357)	631.357	(1.700.680)	1.700.680
6- Euro net etki (4+5)	(1.681.143)	1.681.143	5.420.852	(5.420.852)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	118.987	(118.987)	2.194.801	(2.194.801)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	(484.500)	484.500	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	(365.513)	365.513	2.194.801	(2.194.801)
Toplam (3+6+9)	(852.482)	852.482	9.950.777	(9.950.777)

(*) Türkiye dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak, iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin Türk Lirasına çevrimlerine ve net yatırım riskinden korunma muhasebesine ilişkin olarak kurların %10 değişmesi durumunda özkaynak toplamalarında meydana gelen artış veya azalışı ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

29.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Kur riskine duyarlılık (Devamı)

31 Aralık 2023

	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 / yükümlülük	(2.897.686)	2.897.686	4.983.587	(4.983.587)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	4.628.333	(4.628.333)	(3.156.585)	3.156.585
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.730.647	(1.730.647)	1.827.002	(1.827.002)

Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde

4- Euro net varlık / yükümlülük	(1.962.413)	1.962.413	9.247.513	(9.247.513)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	1.069.714	(1.069.714)	(2.118.691)	2.118.691
6- Euro net etki (4+5)	(892.699)	892.699	7.128.822	(7.128.822)

Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde

7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	83.239	(83.239)	2.504.515	(2.504.515)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	83.239	(83.239)	2.504.515	(2.504.515)
Toplam (3+6+9)	921.187	(921.187)	11.460.339	(11.460.339)

(*) Türkiye dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak, iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin Türk Lirasına çevrimlerindeki kurların %10 değişmesi durumunda özkaynak toplamalarında meydana gelen artış veya azalışı ifade etmektedir.

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Grup'un finansal yükümlülükleri, Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Değişken faizli finansal yükümlülüklerin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla mevcut finansal durum pozisyonuna göre TL faiz oranlarında %1'lik ve yabancı para faiz oranlarında %0,25'lik bir düşüş / yükseliş olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda; vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 58.800 bin TL değerinde artacak/azalacaktır (31 Aralık 2023: 66.643 bin TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

30.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

Finansal Araçlar Kategorileri

30 Eylül 2024	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Defter Değeri
Finansal varlıklar	102.456.688	623.130	800.348	103.880.166
Nakit ve nakit benzerleri	62.323.019	-	-	62.323.019
Ticari alacaklar	35.476.338	-	-	35.476.338
İlişkili taraflardan alacaklar	1.133.911	-	-	1.133.911
Türev finansal varlıklar	-	579.842	800.348	1.380.190
Finansal yatırımlar	3.523.420	43.288	-	3.566.708
Finansal yükümlülükler	157.795.170	1.423.776	42.343	159.261.289
Finansal borçlar	139.399.655	-	-	139.399.655
Ticari borçlar	17.739.162	-	-	17.739.162
İlişkili taraflara borçlar	656.353	-	-	656.353
Türev finansal yükümlülükler	-	1.423.776	42.343	1.466.119
31 Aralık 2023	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Defter Değeri
Finansal varlıklar	91.022.385	1.366.441	9.865.856	102.254.682
Nakit ve nakit benzerleri	51.300.581	-	-	51.300.581
Ticari alacaklar	37.093.325	-	-	37.093.325
İlişkili taraflardan alacaklar	228.065	-	-	228.065
Türev finansal varlıklar	-	1.323.153	1.288.665	2.611.818
Finansal yatırımlar	2.400.414	43.288	8.577.191	11.020.893
Finansal yükümlülükler	138.917.763	1.708.809	1.196	140.627.768
Finansal borçlar	115.855.123	-	-	115.855.123
Ticari borçlar	22.255.709	-	-	22.255.709
İlişkili taraflara borçlar	806.931	-	-	806.931
Türev finansal yükümlülükler	-	1.708.809	1.196	1.710.005

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

30.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

30 Eylül 2024				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	43.288	-	-	43.288
Türev finansal varlıklar	1.380.190	-	1.380.190	-
Toplam	1.423.478	-	1.380.190	43.288

31 Aralık 2023				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	43.288	-	-	43.288
Türev finansal varlıklar	2.611.818	-	2.611.818	-
Toplam	2.655.106	-	2.611.818	43.288

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- **Kategori 1:** Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- **Kategori 2:** Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci kategoride belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- **Kategori 3:** Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

31.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

- 2 Ekim 2024 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISEE2517 ISIN kodlu tahvilin, 2 Ekim 2024 tarihli 4.Kupon ödemesi gerçekleştirildiği bildirilmiştir.
- 4 Ekim 2024 tarihli KAP açıklamasında, Şişecam Investment B.V.'nin %15,66 oranında pay sahibi olduğu Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.'nin 4 Ekim 2024 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurulunda alınan karar doğrultusunda, ICRON'un sermayesi, yalnızca Şişecam Investment B.V. tarafından 5 milyon USD karşılığında iştirak edilerek artırılacak olup, sermaye artırımını takiben Şişecam Investment B.V.'nin ICRON'daki payı %25,37'ye yükseleceği ve söz konusu sermaye artırımına ilişkin ticaret sicili tescil süreci tamamlandığında, ilgili mevzuat çerçevesinde kamuoyuyla paylaşılacağı bildirilmiştir.
- 7 Ekim 2024 tarihli KAP açıklamasında, SIBV'nin %100 bağlı ortaklığı Odessa-Ukrayna'da mukim LLC Brewery Pivdenna'nın, 2035 yılına kadar kullanım hakkına sahip olduğu arazi ve üzerindeki gayrimenkuller ile birlikte Pivdenna BV'ye devredilmesinin akabinde, Pivdenna BV'nin tamamının, Türkiye'de mukim Alsutrans Cargo 047 Nakliyat Dış Ticaret Ltd. Şti.'ye satışı 7 Ekim 2024 tarihinde tamamlandığı bildirilmiştir.
- 14 Ekim 2024 tarihli KAP açıklamasında, 26 Şubat 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla başlatılan, 30 Haziran 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile devam edilmesine karar verilen pay geri alım işlemleri kapsamında 14 Ekim 2024 tarihinde yapılan alımlar tabloya eklenmiştir. 14 Ekim 2024 tarihinde 37,58 TL - 37,98 TL fiyat aralığından (ortalama 37,84 TL) 1.000.000 adet pay geri alınmış ve Şirketimizin sahip olduğu SISE payları 69.778.416 adede ulaştığı bildirilmiştir. (Şirket sermayesine oranı %2,28).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

31.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar (Devamı)

- 15 Ekim 2024 tarihli KAP açıklamasında, 26 Şubat 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla başlatılan, 30 Haziran 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile devam edilmesine karar verilen pay geri alım işlemleri kapsamında 15 Ekim 2024 tarihinde yapılan alımlar tabloya eklenmiştir. 15 Ekim 2024 tarihinde 37,98 TL - 38,36 TL fiyat aralığından (ortalama 38,20 TL) 1.000.000 adet pay geri alınmış ve Şirketimizin sahip olduğu SİSE payları 70.778.416 adede ulaştığı bildirilmiştir. (Şirket sermayesine oranı %2,31).
- 25 Ekim 2024 tarihli KAP açıklamasında, 4 Ekim 2024 tarihli özel durum açıklamamız ile kamuoyuna duyurulan, ICRON'un sermayesinin, yalnızca Şişecam Investment B.V. tarafından 5 milyon USD karşılığında iştirak edilerek, artırılmasına yönelik sermaye artırım ve esas sözleşme değişikliğine dair ticaret sicili tescil süreci tamamlanmış ve Şişecam Investment B.V.'nin ICRON'daki payı %25,37'ye yükseldiği bildirilmiştir.
- 31 Ekim 2024 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISEK2519 ISIN kodlu tahvilin, 31 Ekim 2024 tarihli 4.Kupon ödemesi gerçekleştirildiği bildirilmiştir.
- 1 Kasım 2024 tarihli KAP açıklamasında, Şirket'in 2024 yılı 3. çeyrek finansal sonuçlarının TMS 34 Ara dönem finansal raporlama standardı ile uyumlu olarak 8 Kasım 2024 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayınlanması planlandığı bildirilmiştir.
- 4 Kasım 2024 tarihli KAP açıklamasında, Şirketin Türkiye İş Bankası A.Ş.' ye iletilen bağımsız denetimden geçmemiş ve enflasyon muhasebesine tabi tutulmamış kalemler duyurulmuştur.
- 5 Kasım 2024 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISE52611 ISIN kodlu tahvilin, 5 Kasım 2024 tarihli 2.Kupon ödemesi gerçekleştirildiği bildirilmiştir.

32.Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirketimizin 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulunun (SPK) II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS/TFRS) göre SPK ve Kamu Gözetimi Kurumu (KGK) tarafından belirlenen TMS 34 Ara dönem Finansal Raporlama formatlarına uyumlu olarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmemiş dipnotları ile birlikte konsolide finansal durum tablosu, kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunun (Finansal Tablolar), Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu özet konsolide finansal tablolar faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına, Şirketimizin izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, elektronik ortamda imzalanmasına ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 8 Kasım 2024 tarihli toplantısında karar verilmiştir.