

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

**1 OCAK-31 MART 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.....	8-77

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	38.392.769	43.448.035
Finansal Yatırımlar	6	4.176.411	8.161.588
Ticari Alacaklar	8,28	30.287.900	31.608.590
– İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklar	28	109.085	193.156
– İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklar	8	30.178.815	31.415.434
Diğer Alacaklar		839.767	1.164.222
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	12	224.288	243.037
Türev Araçlar	9	688.014	759.599
Stoklar	10	36.180.589	37.867.153
Peşin Ödenmiş Giderler	11	4.180.413	2.704.521
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		550.040	307.984
Diğer Dönen Varlıklar		3.343.815	3.594.276
Toplam Dönen Varlıklar		118.864.006	129.859.005
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	1.149.373	1.172.343
Ticari Alacaklar		39	40
Diğer Alacaklar		33.571	29.875
Türev Araçlar	9	1.570.530	1.452.430
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	4.258.016	4.434.636
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		12.604.658	12.604.658
Maddi Duran Varlıklar	14	133.108.175	134.211.570
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	2.946.539	2.945.405
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16,17	38.893.937	40.693.165
– Şerefiye	17	1.384.686	1.466.322
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	37.509.251	39.226.843
Peşin Ödenmiş Giderler	11	8.172.045	5.912.500
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	1.492.128	1.725.074
Diğer Duran Varlıklar		4.138	39.294
Toplam Duran Varlıklar		204.233.149	205.220.990
TOPLAM VARLIKLAR		323.097.155	335.079.995

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	28.469.491	33.350.570
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	10.525.313	11.819.895
Ticari Borçlar	8,28	16.531.266	19.471.421
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	28	543.072	622.379
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	15.988.194	18.849.042
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	912.113	1.129.918
Diğer Borçlar		3.332.862	1.520.384
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		2.249.051	61.036
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.083.811	1.459.348
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülük	12	358.007	333.802
Türev Araçlar	9	1.130.704	1.316.776
Ertelenmiş Gelirler	11	2.201.807	2.316.273
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	85.950	437.729
Kısa Vadeli Karşılıklar	18,19	3.431.724	2.075.141
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.795.148	3.000.952
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		70.774.385	76.772.861
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	55.649.218	52.950.791
Diğer Borçlar		114.105	113.775
Türev Araçlar	9	33.485	131.480
Ertelenmiş Gelirler	11	360.718	398.353
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	5.520.989	6.096.844
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	7.061.026	6.093.325
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		209.645	219.977
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		68.949.186	66.004.545
Toplam Yükümlülükler		139.723.571	142.777.406
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	20	156.627.994	163.799.492
Sermaye Düzeltme Farkları		3.063.214	3.063.214
Geri Alınmış Paylar (-)		31.274.926	31.274.926
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		(151.026)	(138.482)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.028.581	1.028.581
– Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		19.233.090	19.685.907
– Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		19.233.090	19.685.907
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		18.970.368	19.402.960
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		262.722	282.947
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(27.631.447)	(21.049.741)
– Yabancı Para Çevrim Farkları		(12.135.479)	(7.860.795)
– Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(15.495.968)	(13.188.946)
– Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(965.172)	(1.083.431)
– Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(14.530.796)	(12.105.515)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.800.031	9.800.031
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		117.655.270	100.434.526
Net Dönem Karı veya Zararı		2.355.355	19.700.530
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	26.745.590	28.503.097
Toplam Özkaynaklar		183.373.584	192.302.589
TOPLAM KAYNAKLAR		323.097.155	335.079.995

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak-31 Mart 2024	1 Ocak-31 Mart 2023
Hasılat	21	40.584.287	48.555.673
Satışların Maliyeti	21	(31.305.324)	(34.038.281)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		9.278.963	14.517.392
Genel Yönetim Giderleri	22	(2.828.391)	(2.813.481)
Pazarlama Giderleri	22	(6.586.684)	(6.168.445)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	22	(181.267)	(167.705)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	3.115.856	2.092.948
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	(2.402.275)	(1.763.811)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	426.524	257.772
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		822.726	5.954.670
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	491.828	314.518
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	(9.924)	(14.302)
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)	24	15.112	54.662
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		1.319.742	6.309.548
Finansman Gelirleri	25	4.969.973	2.948.147
Finansman Giderleri	25	(6.166.117)	(3.930.793)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		4.496.311	3.779.771
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		4.619.909	9.106.673
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(2.197.746)	(3.155.932)
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	(246.852)	(2.009.034)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	(1.950.894)	(1.146.898)
Dönem Karı (Zararı)		2.422.163	5.950.741
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		66.808	626.762
- Ana Ortaklık Payları		2.355.355	5.323.979
Pay Başına Kazanç	27	0,9539	1,9994

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Dönem Karı (Zararı)		2.422.163	5.950.741
Diğer Kapsamlı Gelirler:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(478.568)	(720.421)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		(536.843)	(831.135)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(33.280)	(37.211)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		1.675	1.152
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		89.880	146.773
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(8.042.087)	(14.427.752)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(5.845.319)	(11.619.040)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		260.427	(2.215.337)
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		(3.233.709)	(917.447)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		776.514	324.072
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		(8.520.655)	(15.148.173)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		(6.098.492)	(9.197.432)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(1.419.324)	(3.576.497)
- Ana Ortaklık Payları		(4.679.168)	(5.620.935)
Pay Başına Kazanç	27	(1,8951)	(2,1110)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 Sınıflandırılmayacak 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	31.274.737	(145.896)	1.028.576	15.844.587	(1.466.702)	9.799.978	78.744.669	26.164.020	164.307.183	35.270.640	199.577.823
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	26.164.020	(26.164.020)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	(669.149)	(10.275.765)	-	-	5.323.979	(5.620.935)	(3.576.497)	(9.197.432)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(3.470.416)	-	(3.470.416)	(426.243)	(3.896.659)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(15.845)	-	-	-	-	(491.335)	-	(507.180)	-	(507.180)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	31.274.737	(161.741)	1.028.576	15.175.438	(11.742.467)	9.799.978	100.946.938	5.323.979	154.708.652	31.267.900	185.976.552

	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 Sınıflandırılmayacak 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	31.274.926	(138.482)	1.028.581	19.685.907	(21.049.741)	9.800.031	100.434.526	19.700.530	163.799.492	28.503.097	192.302.589
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	19.700.530	(19.700.530)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	(452.817)	(6.581.706)	-	-	2.355.355	(4.679.168)	(1.419.324)	(6.098.492)
Kar payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	(2.156.959)	-	(2.156.959)	(338.183)	(2.495.142)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(12.544)	-	-	-	-	(322.827)	-	(335.371)	-	(335.371)
31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	31.274.926	(151.026)	1.028.581	19.233.090	(27.631.447)	9.800.031	117.655.270	2.355.355	156.627.994	26.745.590	183.373.584

(*) İlgili kar payı ödeme emri 31 Mayıs 2024 tarihinde verilecektir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak-31 Mart 2024	1 Ocak-31 Mart 2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.441.490	308.866
Dönem karı (zararı)		2.422.163	5.950.741
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		673.015	(654.637)
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	14,15,16	3.450.186	3.226.943
- Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		9.852	(303.013)
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.458.649	667.127
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		1.978.067	605.755
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(3.761.609)	(4.910.069)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6,24	252.705	(1.359.418)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	13	(426.524)	(257.772)
- Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	26	2.197.746	3.155.932
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	24	(16.368)	432
- Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(94.719)	12.821
- Parasal kayıp/kazanç		(4.374.970)	(1.493.375)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		186.539	(4.209.561)
- Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		3.298.286	3.881.666
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacak azalış (artış) ile ilgili düzelt.		324.484	(118.866)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		18.749	(59.275)
- Türev varlıklardaki azalış (artış)		(258.948)	1.222.750
- Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		1.720.352	(1.971.594)
- Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(4.704.385)	(6.304.429)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		24.205	(23.392)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borç artış (azalış) ile ilgili düz.		(419.372)	(1.090.990)
- İşletme sermayesinde gerçek. diğer artış (azalış) ile ilgili düzelt.		183.168	254.569
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		3.281.717	1.086.543
- Alınan faiz		522.937	431.913
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(207.072)	(695.473)
- Vergi iadeleri (ödemeleri)		(1.156.092)	(514.117)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak-31 Mart 2024	1 Ocak-31 Mart 2023
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.078.604)	(2.519.717)
- İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları	13	(257.380)	-
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		203.944	423.396
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(157.381)	(57.996)
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		78.630	143.593
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14,15	(4.325.594)	(4.670.829)
- Verilen nakit avans ve borçlar	11	(3.284.478)	(1.784.718)
- Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	11	577.773	1.564.597
- Alınan faiz		582.576	702.607
- Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		3.856.854	968.171
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)		646.452	191.462
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.470.084)	(3.081.417)
- İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları		(335.371)	(507.183)
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	11.230.981	5.070.643
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(8.537.594)	(5.421.259)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(284.112)	(240.271)
- Ödenen temettüleri		(338.183)	(426.243)
- Ödenen faiz		(3.205.805)	(1.557.104)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		(1.107.198)	(5.292.268)
D. PARASAL KAYIP / KAZANÇLARIN NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(5.688.149)	(5.326.219)
E. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		1.752.943	383.115
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D+E)		(5.042.404)	(10.235.372)
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	43.434.592	47.854.738
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F)	5	38.392.188	37.619.366

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 56 bağlı ortaklık, 1 iş ortaklığı, 3 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 sınıai ve ticari faaliyette bulunmak, her türlü sınıai 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 87 yıl önce Türkiye'de, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Sosyeteşi 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 31 Mart 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	: scmuhasebe@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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2023
Aylık ücretli	9.108	9.338	9.688
Saat ücretli	15.456	15.614	15.215
Toplam	24.564	24.952	24.903

Grup'un toplam personel sayısı içinde yer alan 1.001 kişi, öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarındaki çalışanlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 1.004 kişi, 31 Mart 2023: 986 kişi).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	Düzcam üretimi ve satışı	Mısır

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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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

(*) 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, ICRON'un %3 oranındaki payı, mevcut ortaklarından hisseleri oranında, 3 milyon USD nakit ödeme karşılığında 15 Ocak.2024'te, Şişecam Investment B.V. tarafından satın alınmıştır. 30 Ocak 2024 tarihinde, Icron Teknoloji Bilişim A.Ş. sermayesinin yalnızca Şişecam Investment B.V. tarafından 5 milyon USD karşılığında iştirak edilerek sermaye artırımı 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 Düzcam Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Kocaeli İşlenmiş Camlar Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Bursa Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Ankara Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam 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 oranları ile farklılık bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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)

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 4 Ekim 2022 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, İştirakler 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 esasına 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.

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Grup' un her işletmesinin kendi finansal tabloları buldukları 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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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)

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	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması
ABD Doları	32,28540	32,34360	30,93135	29,43820	29,49130	23,79906
Euro	34,80230	34,86500	33,58540	32,57390	32,63260	25,74298
Bulgar Levası	17,79413	17,82619	17,17194	16,65477	16,68478	13,16218
Mısır Poundu	0,68478	0,68602	0,86726	0,95493	0,95665	0,77736
Rus Rublesi	0,34754	0,35208	0,34017	0,32611	0,33038	0,27747
Gürcistan Lirası	11,97841	12,00000	11,57931	10,94601	10,96575	9,05648
Ukrayna Grivnası	0,82316	0,82464	0,81030	0,77505	0,77645	0,65069
Bosna Markı	17,79413	17,82619	17,17194	16,65477	16,68478	13,16218
Rumen Leyi	6,96280	7,05400	6,75271	6,51130	6,59650	5,20132
Macaristan Foronti	0,08792	0,08808	0,08647	0,08510	0,08525	0,06740
Çin Yuanı	4,44540	4,50360	4,30258	4,12120	4,17510	3,34872
Hindistan Rupisi	0,38724	0,38793	0,37250	0,35418	0,35482	0,28816

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 31 Mart 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. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2024	2.139,47	1,00000	%211
31 Aralık 2023	1.859,38	1,15063	%268
31 Mart 2023	1.269,75	1,68495	%152

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 31 Mart 2024 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmamıştır. 31 Mart 2024 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltilmesine 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 düzeltilmesi 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 31 Mart 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.

Ayrıca, TMS 29'un ilk kez uygulandığı raporlama döneminde, Standart hükümleri ilgili ekonomide her zaman yüksek enflasyonun olduğu varsayılarak uygulanmaktadır. Bu nedenle, sonraki raporlama dönemleri için temel teşkil etmesi amacıyla karşılaştırmalı en erken dönemin başlangıcına ait 1 Ocak 2022 tarihli finansal durum tablosu enflasyona göre düzeltilmiştir. 1 Ocak 2022 tarihli finansal durum tablosundaki geçmiş yıllar karları/zararları kaleminin enflasyona göre düzeltilmiş tutarı söz konusu tablonun diğer kalemlerinin enflasyona göre düzeltilmesinden sonra olması gereken bilanço denkleğinden 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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, 31 Mart 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. 31 Mart 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. 31 Mart 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

31 Mart 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 ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 1 Değişiklikleri – Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik

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 muhasebeleştiğini 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 etkilenmesi muhtemeldir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemleri

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri – 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 yanıttır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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)

TSRS 1 Değişiklikleri – "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.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TSRS 2 Değişiklikleri – "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.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket / Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket / Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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 1/1/2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 01.01.2025 tarihine ertelenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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)

TMS 21 Değişiklikleri- 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.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 12 ile UMS 7 ve UFRS 7'ye yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığına nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığına döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır.

UFRS 18 Değişiklikleri – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 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, 31 Mart 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.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

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

31 Mart 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 artırım yöntemiyle 12.200.000 ABD Doları karşılığında %50 oranında ortak olunmuştur. Sermaye artırım yöntemiyle ortak olunan Stockton Soda Ash Port LLC, oransal konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Sermaye artırım 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

3. İşletme Birleşmeleri (Devamı)

2023 Yılı ile ilgili işlemler (Devamı)

a) Stockton Soda Ash Port LLC (Devamı)

	30 Nisan 2023	Sermaye Artırım Yoluyla Satın Alma İşlemi (*)	Diğer Hissedarın Sermaye Artırımı (*)	Sermaye Artışı Sonrası
Dönen Varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	860	274.283	91.279	366.422
Toplam Dönen Varlıklar	860	274.283	91.279	366.422
Duran Varlıklar				
Maddi duran varlıklar	157.155	-	-	157.155
Maddi olmayan duran varlıklar	395.477	-	-	395.477
Toplam Duran Varlıklar	552.632	-	-	552.632
Toplam Varlıklar	553.492	274.283	91.279	919.054
Kısa vadeli yükümlülükler				
Ticari borçlar	20.981	-	-	20.981
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.904	-	-	1.904
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	22.885	-	-	22.885
Uzun vadeli yükümlülükler				
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	348.269	-	-	348.269
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	348.269	-	-	348.269
Toplam Yükümlülükler	371.154	-	-	371.154
Özkaynaklar				
Ödenmiş sermaye	183.334	274.777	91.444	549.555
Yabancı Para Çevirim Farkları	-	(494)	(165)	(660)
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(996)	-	-	(996)
Toplam Özkaynaklar	182.338	274.283	91.279	547.899
Net varlıklar toplamı	-	-	-	547.899
Alınan hisse payı				%50
31 Mart 2024 satım alım gücüne göre büyütülmüş net nakit hareketi	-	-	-	274.283
Yabancı para çevrim farkı	-	-	-	(333)
Şerefiye	-	-	-	-

(*) Sisecam Chemicals USA Inc. tarafından 12.200.000 ABD Doları ve diğer hissedar olan Denmar Holding LLC tarafından 4.060.048 ABD Doları sermaye artırımını yapılmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. Bölümlere Göre Raporlama

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama

1 Ocak-31 Mart 2024	Mimari Camlar	Endüstriyel Camlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Enerji	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	8.615.444	4.650.890	5.223.282	7.112.779	9.625.559	4.299.960	1.056.373	-	40.584.287
Gruplar arası satışlar	663.922	159	1.987	92.112	935.908	1.204.529	1.040.448	(3.939.065)	-
Net satış hasılatı	9.279.366	4.651.049	5.225.269	7.204.891	10.561.467	5.504.489	2.096.821	(3.939.065)	40.584.287
Satışların maliyeti	(7.326.367)	(4.303.690)	(3.686.234)	(5.631.797)	(7.154.390)	(5.507.757)	(1.820.595)	4.125.506	(31.305.324)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	1.952.999	347.359	1.539.035	1.573.094	3.407.077	(3.268)	276.226	186.441	9.278.963
Faaliyet giderleri	(2.475.268)	(835.379)	(1.531.133)	(1.881.429)	(2.826.435)	(28.092)	(1.707.254)	1.688.648	(9.596.342)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	942.867	282.418	440.762	416.032	287.992	8.442	2.430.898	(1.693.555)	3.115.856
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(520.708)	(306.403)	(377.530)	(288.393)	(181.828)	(10.658)	(718.121)	1.366	(2.402.275)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar kar/zararlarındaki paylar	160.579	-	-	-	263.571	-	2.374	-	426.524
Esas faaliyet karı (zararı)	60.469	(512.005)	71.134	(180.696)	950.377	(33.576)	284.123	182.900	822.726
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	81.457	1.736	10.004	26.620	140.478	-	331.533	(100.000)	491.828
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(12)	-	(5.662)	(551)	-	-	(3.699)	-	(9.924)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	(4.581)	(87)	1.180	2.713	3.597	463	11.827	-	15.112
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	137.333	(510.356)	76.656	(151.914)	1.094.452	(33.113)	623.784	82.900	1.319.742
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	999.960	172.588	409.606	1.851.789	516.335	-	375.316	-	4.325.594
Kullanım hakkı varlıkları alımları	3.472	35.783	10.726	36.011	239.367	-	-	-	325.359
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(724.117)	(251.925)	(345.885)	(789.358)	(821.931)	(270.027)	(246.943)	-	(3.450.186)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	861.450	(258.431)	422.541	637.444	1.916.383	236.914	870.727	82.900	4.769.928

(*) 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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-31 Mart 2023	Mimari Camlar	Endüstriyel Camlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Enerji	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	9.795.215	4.805.530	5.851.157	7.932.045	13.005.723	6.326.803	839.200	-	48.555.673
Gruplar arası satışlar	869.110	-	1.789	202.602	1.172.754	1.468.346	1.111.150	(4.825.751)	-
Net satış hasılatı	10.664.325	4.805.530	5.852.946	8.134.647	14.178.477	7.795.149	1.950.350	(4.825.751)	48.555.673
Satışların maliyeti	(7.267.425)	(4.183.323)	(4.028.609)	(5.911.440)	(8.297.221)	(7.707.502)	(1.513.496)	4.870.735	(34.038.281)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	3.396.900	622.207	1.824.337	2.223.207	5.881.256	87.647	436.854	44.984	14.517.392
Faaliyet giderleri	(1.963.236)	(813.870)	(1.492.652)	(1.700.723)	(3.457.642)	(27.588)	(1.385.878)	1.691.958	(9.149.631)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	674.388	195.296	361.201	239.349	634.731	11.498	2.034.146	(2.057.661)	2.092.948
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(462.756)	(128.361)	(289.274)	(101.828)	(413.605)	(9.635)	(714.061)	355.709	(1.763.811)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımla kar/zararlarındaki paylar	54.784	-	-	-	203.924	-	(936)	-	257.772
Esas faaliyet karı (zararı)	1.700.080	(124.728)	403.612	660.005	2.848.664	61.922	370.125	34.990	5.954.670
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	49.332	-	4.551	(141.826)	197.631	-	373.323	(168.493)	314.518
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(4.278)	(1.533)	(3.624)	(4.867)	-	-	-	-	(14.302)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	2.691	789	88	1.014	3.237	(305)	47.148	-	54.662
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	1.747.825	(125.472)	404.627	514.326	3.049.532	61.617	790.596	(133.503)	6.309.548
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alım	1.721.144	270.655	162.468	1.884.504	368.714	244	263.100	-	4.670.829
Kullanım hakkı varlıkları	68.048	15.726	86.898	2.910	308.366	-	1.122	-	483.070
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(608.590)	(230.154)	(328.274)	(761.439)	(834.566)	(225.421)	(238.499)	-	(3.226.943)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	2.356.415	104.682	732.901	1.275.765	3.884.098	287.038	1.029.095	(133.503)	9.536.491

(*) 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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-31 Mart 2024	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	23.994.061	3.379.672	8.262.531	4.050.024	897.999	40.584.287	-	40.584.287
Bölgeler arası hasılat	1.616.778	-	983.172	279	82.538	2.682.767	(2.682.767)	-
Net hasılat toplamı (*)	25.610.839	3.379.672	9.245.703	4.050.303	980.537	43.267.054	(2.682.767)	40.584.287
Satışların maliyeti	(20.735.059)	(2.343.289)	(8.234.568)	(2.144.290)	(716.865)	(34.174.071)	2.868.747	(31.305.324)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	4.875.780	1.036.383	1.011.135	1.906.013	263.672	9.092.983	185.980	9.278.963
Faaliyet giderleri	(5.795.193)	(928.415)	(1.559.653)	(1.777.718)	(237.342)	(10.298.321)	701.979	(9.596.342)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.565.529	76.084	359.653	5.690	28.689	4.035.645	(919.789)	3.115.856
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.001.986)	(26.562)	(279.249)	(59.831)	(41.726)	(2.409.354)	7.079	(2.402.275)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	3.036	-	423.488	-	-	426.524	-	426.524
Faaliyet karı (zararı)	647.166	157.490	(44.626)	74.154	13.293	847.477	(24.751)	822.726
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	468.802	873	9.301	-	12.852	491.828	-	491.828
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(3.704)	(745)	(5.475)	-	-	(9.924)	-	(9.924)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	14.403	-	-	-	709	15.112	-	15.112
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	1.126.667	157.618	(40.800)	74.154	26.854	1.344.493	(24.751)	1.319.742
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	2.624.468	330.304	912.997	419.797	38.028	4.325.594	-	4.325.594
Kullanım hakkı varlıkları	62.884	-	25.094	237.381	-	325.359	-	325.359
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(1.817.130)	(376.057)	(570.656)	(606.239)	(80.104)	(3.450.186)	-	(3.450.186)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	2.943.797	533.675	529.856	680.393	106.958	4.794.679	(24.751)	4.769.928

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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-31 Mart 2023	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	27.572.338	3.500.586	10.077.745	6.604.382	800.622	48.555.673	-	48.555.673
Bölgeler arası hasılat	1.743.342	-	1.091.022	268	138.149	2.972.781	(2.972.781)	-
Net hasılat toplamı (*)	29.315.680	3.500.586	11.168.767	6.604.650	938.771	51.528.454	(2.972.781)	48.555.673
Satışların maliyeti	(22.589.971)	(2.441.882)	(8.106.180)	(3.286.308)	(729.853)	(37.154.194)	3.115.913	(34.038.281)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	6.725.709	1.058.704	3.062.587	3.318.342	208.918	14.374.260	143.132	14.517.392
Faaliyet giderleri	(4.299.280)	(890.425)	(1.903.567)	(2.570.661)	(221.674)	(9.885.607)	735.976	(9.149.631)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.469.773	75.388	786.607	795	24.651	3.357.214	(1.264.266)	2.092.948
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.622.074)	(93.813)	(331.928)	(41.165)	(26.872)	(2.115.852)	352.041	(1.763.811)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	(936)	-	258.708	-	-	257.772	-	257.772
Faaliyet karı (zararı)	3.273.192	149.854	1.872.407	707.311	(14.977)	5.987.787	(33.117)	5.954.670
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	296.778	7.665	1.512	-	8.563	314.518	-	314.518
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(13.748)	-	(554)	-	-	(14.302)	-	(14.302)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	54.693	-	(31)	-	-	54.662	-	54.662
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	3.610.915	157.519	1.873.334	707.311	(6.414)	6.342.665	(33.117)	6.309.548
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	2.942.086	530.154	481.688	246.416	470.485	4.670.829	-	4.670.829
Kullanım hakkı varlıkları	203.077	1.109	-	278.884	-	483.070	-	483.070
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(1.497.664)	(387.415)	(512.978)	(771.422)	(57.464)	(3.226.943)	-	(3.226.943)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	5.108.579	544.934	2.386.312	1.478.733	51.050	9.569.608	(33.117)	9.536.491

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

5. Nakit ve Nakit Benzerleri

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	860	1.080
Bankadaki nakit	33.807.355	38.160.729
– Vadesiz mevduatlar	16.587.302	20.533.274
– Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	17.220.053	17.627.455
Diğer hazır değerler (*)	4.604.455	5.321.729
Değer düşüklüğü karşılığı	(19.901)	(35.503)
	38.392.769	43.448.035

(*) 31 Mart 2024 itibarıyla diğer hazır değerler içerisindeki tutarın 4.314.303 bin TL değerindeki kısmı likit fonlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 4.975.096 bin TL).

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

Para birimi	Faiz oranı	Vade	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Euro	%0,15 - %3,98	Nisan 2024 – Temmuz 2024	2.263.549	2.034.542
ABD Doları	%0,80 – %5,00	Nisan 2024	13.091.625	9.934.767
Türk Lirası	%38,00 – %55,00	Nisan 2024 – Mayıs 2024	762.834	4.304.846
Rus Rublesi	%14,05 - %15,70	Nisan 2024	736.195	1.158.674
Diğer dövizlerin Türk Lirası karşılığı			365.850	194.626
			17.220.053	17.627.455

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2023
Hazır değerler	38.392.769	43.448.035	37.622.874
Değer düşüklüğü karşılığının etkisi	19.901	35.503	33.135
Faiz tahakkuklarının etkisi	(20.482)	(48.946)	(36.643)
	38.392.188	43.434.592	37.619.366

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6. Finansal Yatırımlar

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar	596.848	667.866
Vadeli mevduatlar	52.203	56.221
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	169.821	178.171
Değer düşüklüğü karşılığı	(1.781)	(4.955)
	817.091	897.303
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kur korumalı mevduat	3.359.320	7.264.285
	3.359.320	7.264.285
Toplam kısa vadeli finansal yatırımlar	4.176.411	8.161.588

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	36.662	36.662
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	1.130.104	1.171.291
Değer düşüklüğü karşılığı	(17.393)	(35.610)
	1.112.711	1.135.681
Toplam uzun vadeli finansal yatırımlar	1.149.373	1.172.343

	Hisse oranı (%)	31 Mart 2024	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2023
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar				
Bosen Enerji Elek.Üret.Oto.Pro.Grb. A.Ş.	<1	44	<1	44
7Cbasalia Global AG	10	36.618	10	36.618
		36.662		36.662

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6.Finansal Yatırımlar (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	1.187.938	1.229.754
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	295.036	304.915
Türkiye İş Bankası A.Ş.	51.946	54.925
Türk Lirası para birimli menkul kıymetler	12.185	13.836
ABD Doları para birimli menkul kıymetler	1.522.735	1.575.758
Hindistan Rupisi para birimli menkul kıymetler	192.032	249.563
	1.726.952	1.839.157

Grup, sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirmiştir. 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:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Tahsilat dönemleri		
3 aydan kısa	561.317	250.948
3 ay – 12 ay arası	35.531	416.918
1 – 5 yıl arası	1.130.104	1.171.291
	1.726.952	1.839.157

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı – 1 Ocak	1.839.157	5.450.028
Parasal kayıp/kazanç	(168.230)	(547.723)
Değerleme farkı	164.287	166.598
Dönem içinde alınan	157.381	57.996
Yabancı para çevrim farkları	(14.144)	(51.812)
Dönem içinde tahsil edilen faiz	(47.555)	(37.777)
Dönem içinde tahsil edilen anapara	(203.944)	(423.396)
	1.726.952	4.613.914

Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı – 1 Ocak	(40.565)	(87.744)
Parasal kayıp/kazanç	16.938	9.777
Dönem içinde iptal edilen / (dönem gideri)	4.452	8.224
	(19.174)	(69.743)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden ABD Doları para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve son itfa tarihleri aşağıdaki gibidir. Söz konusu menkul kıymetlerin etkin faiz oranı %7,31'dir (2023: %6,79).

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Son İtfa Tarihi
Türkiye İş Bankası A.Ş.	XS1578203462	6,125	25.04.2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	XS1634372954	5,850	21.06.2024
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	XS1298711729	5,750	15.10.2025
Türkiye İş Bankası A.Ş.	TRSTISBA2513	44,127	19.12.2025

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

Ayrıca, dönem içinde 575.000 bin Hindistan Rupisi tutarında finansal yatırımı itfa olmuştur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. Borçlanmalar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	23.239.864	27.368.759
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizleri	4.200.000	4.806.343
Çıkarılmış tahvillerin komisyonları	(21.328)	(18.627)
Diğer mali borçlar (*)	1.050.955	1.194.095
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	28.469.491	33.350.570

(*) Kredi kartı borçlarını içermektedir.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli anapara taksitleri ve faizleri	8.741.479	9.745.460
Kiralama yükümlülükleri	893.702	901.188
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizleri	891.726	1.174.741
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(1.594)	(1.494)
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10.525.313	11.819.895

Toplam kısa vadeli borçlanmalar	38.994.804	45.170.465
--	-------------------	-------------------

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	19.456.610	19.630.161
Çıkarılmış tahviller	34.390.520	31.520.529
Kiralama yükümlülükleri	1.833.369	1.833.311
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkları ve komisyonları	(31.281)	(33.210)
Toplam uzun vadeli borçlar	55.649.218	52.950.791
Toplam borçlanmalar	94.644.022	98.121.256

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

Kredilerin yeniden fiyatlandırma dönemleri	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
3 aydan kısa	6.760.553	1.354.413
3 ay-12 ay arası	28.123.837	38.935.462
1-5 yıl arası	17.604.517	17.648.600
	52.488.908	57.938.475

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 100,16'tür (31 Aralık 2023: 98,25). Tahvilin kupon faiz ödemeleri altı ayda bir eşit taksitler halinde ödenmektedir. İlgili raporlama dönemi sonrasında gerçekleşen geri alım ihalesi sonucunda 328.214 bin Amerikan Doları tutarındaki tahviller geri alınmıştır (Dipnot 31).

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 30.000.000.000.-TL'ye (Otuz Milyar Türk Lirası) kadar yurtiçinde, halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcıya satış ve tahsisli satış yöntemleriyle borçlanma aracı ihraç edilmesine, ihraç edilecek borçlanma araçlarına ilişkin kararda belirlenenler dışındaki koşulların belirlenmesi ve bu çerçevede ihraç edilecek borçlanma araçlarına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'na, Borsa İstanbul A.Ş.'ye ve bunlarla sınırlı olmamak üzere ilgili kurumlar nezdinde gerekli başvuruların ve sair tüm işlemlerin gerçekleştirilmesi için Genel Müdürlüğün yetkili kılınmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda, Şirketimizce yurtiçinde 30.000.000.000 Türk Lirası borçlanma aracı ihraç edilmesi için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. Borçlanmalar (Devamı)

Rapor tarihi itibarıyla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	Borçlanma Aracı Türü	İtfa tarihi	Basit faiz oranı	Nominal Değeri (bin TL)
TRFSISE92416	Finansman Bonosu	24.09.2024	48,00	4.200.000
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
Rapor tarihi itibarıyla vadesi gelmeyen borçlanmalar				15.950.000
Toplam				15.950.000

Merkezi saklamacı kuruluş	ISIN kodu	CFI Kodu	Tutar (Amerikan Doları) (*)
Euroclear ve Clearstream	XS1961010987	DYFXXR	497.270.000
DTC	US90016AAB61	DBFGGR	202.730.000
Toplam			700.000.000

(*) 328.214 bin Amerikan Doları tutarında olan tahviller geri alım ihalesi sonucunda 22 Mayıs 2024 tarihinde geri satın alınmıştır. (Dipnot 31)

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-31 Mart 2024 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri (*)	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	57.365.976	652.995	(80.496)	57.938.475
Parasal kayıp/kazanç	(4.396.520)	(64.440)	10.264	(4.450.696)
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	6.069.462	1.063.716	387	7.133.565
Yabancı para çevrim farkları	(1.880.016)	(32.895)	-	(1.912.911)
Kur farkı (kar)/zararı (**)	2.872.087	-	-	2.872.087
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(8.537.594)	(563.772)	9.754	(9.091.612)
31 Mart 2024 tarihi itibarıyla	51.493.395	1.055.604	(60.091)	52.488.908

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

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	36.353.219	1.148.394	(31.828)	(21.503)	37.448.282
Parasal kayıp/kazanç	(5.061.010)	(148.631)	4.285	2.998	(5.202.358)
Kur farkı (kar)/zararı (**)	2.115.019	-	-	-	2.115.019
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	5.183.296	2.025.601	(5.023)	(17.141)	7.186.733
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	-	(2.133.642)	2.049	11.960	(2.119.633)
31 Mart 2024 tarihi itibarıyla	38.590.524	891.722	(30.517)	(23.686)	39.428.043

(**) Banka kredilerindeki 2.246.480 bin TL değerindeki ve çıkarılmış tahvillerden kaynaklı 987.229 bin TL olmak üzere toplam 3.233.709 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. Borçlanmalar (Devamı)

Kiralama yükümlülükleri	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	2.734.499
Parasal kayıp kazanç	(98.157)
Dönem içinde oluşan ilaveler	55.845
Yabancı para çevrim farkı	(95.050)
Kur farkı (kar)/zararı	26.212
Yeniden değerlendirme etkisi (**)	387.834
Dönem içinde ödenen	(284.112)
31 Mart 2024 tarihi itibarıyla	2.727.071

(**) Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtabilecek 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-31 Mart 2023 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	48.668.202	617.224	(165.730)	49.119.696
Parasal Kayıp/Kazanç	(2.718.695)	(44.449)	16.728	(2.746.416)
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	2.629.221	744.012	10.303	3.383.536
Yabancı para çevrim farkları	(2.440.202)	(28.966)	151	(2.469.017)
Kur farkı (kar)/zararı	856.857	-	-	856.857
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(5.421.259)	(674.543)	49.231	(6.046.571)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	41.574.124	613.278	(89.317)	42.098.085

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	35.951.434	1.186.296	(49.940)	(21.076)	37.066.714
Parasal Kayıp/Kazanç	(4.059.291)	(221.979)	5.469	2.343	(4.273.458)
Kur farkı (kar)/zararı	549.107	-	-	-	549.107
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	2.437.519	1.156.324	(1.281)	(5.119)	3.587.443
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	-	(792.314)	4.470	8.967	(778.877)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	34.878.769	1.328.327	(41.282)	(14.885)	36.150.929

Kiralama Yükümlülükleri	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	2.756.032
Parasal Kayıp/Kazanç	(57.922)
Dönem içinde oluşan ilaveler	311.650
Yabancı para çevrim farkı	(189.411)
Kur farkı (kar)/zararı	7.242
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	352.274
Dönem içinde ödenen	(240.271)
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	2.939.594

(*) Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtabilecek 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 656.387 bin TL değerindeki ve çıkarılmış tahvillerden kaynaklı 261.060 bin TL olmak üzere toplam 917.447 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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:

31 Mart 2024

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2024-2026	Euribor+1,10-5,70	13.648.750	12.456.217	26.104.967
ABD Doları	2024-2028	Libor+2,60-6,50	14.250.748	30.285.555	44.536.303
Türk Lirası	2024-2025	46,00 – 47,00	8.191.256	12.067.088	20.258.344
Rus Rublesi	2024	13,40-15,00	1.797.726	6.709	1.804.435
Mısır Poundu	2024	20,75 - 22,25	193.239	-	193.239
Hindistan Rupisi	2026	8,2	16.144	800.316	816.460
Çin Yuanı	2024-2028	4,00	3.670	906	4.576
Bulgar Levası	2024	4,00	10.947	31.706	42.653
Macaristan Fronti	2024	4,00	574	721	1.295
Rumen Leyi	2024	Robor+3,50	881.750	-	881.750
			38.994.804	55.649.218	94.644.022

31 Aralık 2023

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2024-2026	Euribor+1,10-5,70	16.085.647	13.313.117	29.398.764
ABD Doları	2024-2028	Libor+2,60-6,50	17.657.389	31.388.080	49.045.469
Türk Lirası	2024	46,15-48,00	7.388.607	8.181.738	15.570.345
Rus Rublesi	2024	13,40-18,10	1.944.830	8.706	1.953.536
Bulgar Levası	2024	4,00	9.342	27.665	37.007
Mısır Poundu	2024	20,75-22,25	297.542	130	297.672
Hindistan Rupisi	2026	8,20	833.587	28.503	862.090
Çin Yuanı	2023-2028	4,00	3.914	1.928	5.842
Rumen Leyi	2024	Robor+3,50	948.775	-	948.775
Macaristan Fronti	2024	4,00	832	924	1.756
			45.170.465	52.950.791	98.121.256

Finansal borçların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içinde ödenecekler	38.994.804	45.170.465
1-2 yıl içinde ödenecekler	30.041.205	18.063.533
2-3 yıl içinde ödenecekler	23.875.128	31.971.400
3-4 yıl içinde ödenecekler	654.987	1.865.971
4-5 yıl içinde ödenecekler	981.031	1.047.056
5 yıl ve sonrası	96.867	2.831
	94.644.022	98.121.256

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

8. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari Alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	30.412.660	31.547.526
Diğer ticari alacaklar	237.130	323.141
Alacak senetleri ve vadeli çekler	355.614	263.279
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 28)	109.085	193.156
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(534.475)	(424.381)
Şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(292.114)	(294.131)
	30.287.900	31.608.590

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

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı-1 Ocak	(294.131)	(497.054)
Parasal Kayıp/Kazanç	13.223	34.048
Dönem gideri	(59.168)	(52.437)
Yabancı para çevrim farkları	12.977	13.908
Kapananlar	34.985	46.607
	(292.114)	(454.928)

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.092.656	2.270.673
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	526.801	772.667
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	183.336	714.757
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	99.678	132.571
Toplam vadesi geçen alacaklar	2.902.471	3.890.668
Teminat ve benzeri garantiler ile güvence altına alınmış kısım (-)	(927.489)	(1.342.694)

Ticari Borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	16.037.387	18.956.353
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 28)	543.072	622.379
Diğer ticari borçlar	170.370	137.469
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(219.563)	(244.780)
	16.531.266	19.471.421

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. Türev Araçlar

Türev araçların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Kısa vadeli döviz alım satım işlemleri	674.343	120.712	739.811	1.013
Uzun vadeli döviz alım satım işlemleri	335.435	-	351.599	-
Alım satım amaçlı	1.009.778	120.712	1.091.410	1.013
Kısa vadeli swap işlemleri	13.671	1.009.992	19.788	1.315.763
Uzun vadeli swap ve opsiyon işlemleri	1.235.095	33.485	1.100.831	131.480
Nakit akış riskinden korunma	1.248.766	1.043.477	1.120.619	1.447.243
Kısa vadeli toplamı	688.014	1.130.704	759.599	1.316.776
Uzun vadeli toplamı	1.570.530	33.485	1.452.430	131.480
Toplam	2.258.544	1.164.189	2.212.029	1.448.256

Türev araçların dönem içindeki işlemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı-1 Ocak	763.773	3.410.430
Parasal Kayıp/Kazanç	(50.530)	(271.961)
Diğer kapsamlı gelirden kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak	198.254	(2.254.262)
- Nakit akış riskten korunma kazançları (kayıpları)	260.427	(2.215.337)
- Yabancı para çevrim farkları	(62.173)	(38.925)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen değerlendirme farkları	(76.090)	1.253.028
Realize olan nakit çıkışları (girişleri)	258.948	(1.222.750)
Net varlık/(yükümlülük)	1.094.355	914.485

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

10.Stoklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Mamuller	19.241.931	20.100.849
İlk madde ve malzeme	12.521.505	12.677.815
Ticari mallar	2.149.728	2.701.270
Diğer stoklar	1.152.385	1.702.698
Yarı mamuller	1.448.423	1.097.731
Yoldaki mallar	380.321	296.925
İşletme malzemesi	518.524	555.881
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.232.228)	(1.266.016)
	36.180.589	37.867.153

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı-1 Ocak	(1.266.016)	(1.388.700)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(151.564)	(25.451)
Yabancı para çevrim farkları	23.437	48.798
Dönem içinde kullanılan karşılık	161.915	279.632
	(1.232.228)	(1.085.721)

11.Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	2.848.066	2.123.951
Gelecek aylara ait giderler	1.332.347	580.570
	4.180.413	2.704.521

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Duran varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avanslar	7.817.104	5.355.695
Gelecek yıllara ait giderler	354.941	556.805
	8.172.045	5.912.500

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

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı-1 Ocak	5.355.695	4.475.460
Dönem içinde verilen	3.284.478	1.784.718
Yabancı para çevrim farkları	(245.296)	6.349
Dönem içinde kapanan	(577.773)	(1.564.597)
	7.817.104	4.701.930

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

11. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (Devamı)

Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	1.833.534	1.977.821
Alınan diğer avanslar	97.215	57.860
Gelecek aylara ait gelirler	271.058	280.592
	2.201.807	2.316.273
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler	360.718	398.353

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:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vadesi 1 aya kadar	24.890	20.473
Vadesi 1-3 aya kadar	30.238	42.561
Vadesi 3-6 aya kadar	169.160	180.003
	224.288	243.037

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vadesi 1 aya kadar	358.007	333.802

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	249.907	265.753
	249.907	265.753

İştirakler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Solvay Sisecam Holding AG	3.089.647	3.033.299
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	661.744	858.370
Icron Teknoloji Bilişim A.Ş. (*)	256.718	277.214
	4.008.109	4.168.883
	4.258.016	4.434.636

(*) Şişecam Investment B.V. ile Icron Teknoloji Bilişim A.Ş. arasında 23 Ekim 2023 tarihinde imzalan 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.

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

İş Ortaklıkları

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	3.036	(936)
	3.036	(936)

İştirakler

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Solvay Sisecam Holding AG	263.571	203.924
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	160.579	54.784
Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.	(662)	-
	423.488	258.708
	426.524	257.772

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı-1 Ocak	4.434.636	3.585.900
Yabancı para çevrim farkları (net)	(603.144)	(477.503)
İş ortaklığı ve iştiraklerden gelir ve giderler (net)	426.524	257.772
	4.258.016	3.366.169

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	25.076.131	8.499.342	35.242.949	151.512.976	1.125.802	8.223.802	10.619.295	18.608.196	258.908.493
Yabancı para çevrim farkları	(208.564)	(68.842)	(867.379)	(2.125.243)	(41.596)	9.079	(351.246)	(502.027)	(4.155.818)
Alımlar	-	4.080	2.765	83.385	4.789	39.489	70.133	3.843.072	4.047.713
Çıkışlar	-	(192)	(1.882)	(188.039)	(16.394)	(2.734)	(144.092)	(7.422)	(360.755)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	80.450	114.289	1.252.558	2.887	122.487	142.735	(1.757.062)	(41.656)
31 Mart 2024 kapanış bakiyesi	24.867.567	8.514.838	34.490.742	150.535.637	1.075.488	8.392.123	10.336.825	20.184.757	258.397.977

Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü

Dönem başı-1 Ocak	-	(5.216.661)	(1.531.514)	(104.183.266)	(838.757)	(5.949.812)	(6.938.777)	(38.136)	(124.696.923)
Yabancı para çevrim farkları	-	52.415	115.421	1.388.780	7.419	61.455	173.885	15.429	1.814.804
Dönem gideri (*)	-	(113.036)	(444.812)	(1.710.795)	(43.543)	(133.966)	(253.554)	-	(2.699.706)
Değer düşüklüğü karşılığı	-	-	-	-	-	-	-	(11.132)	(11.132)
Çıkışlar	-	115	1.348	164.605	15.854	2.682	118.551	-	303.155
31 Mart 2024 kapanış bakiyesi	-	(5.277.167)	(1.859.557)	(104.340.676)	(859.027)	(6.019.641)	(6.899.895)	(33.839)	(125.289.802)

31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	24.867.567	3.237.671	32.631.185	46.194.961	216.461	2.372.482	3.436.930	20.150.918	133.108.175
--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------	------------------	------------------	-------------------	--------------------

(*) 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	Taahhütler	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	21.460.113	8.268.319	33.515.169	147.236.176	1.125.429	7.634.824	10.858.488	11.302.131	241.400.649
Yabancı para çevrim farkları	(236.545)	(286.686)	(1.938.238)	(5.645.019)	(57.735)	(116.455)	(626.840)	(422.488)	(9.330.006)
Alımlar	28.445	1.036	180.748	121.273	30.548	3.739	115.367	4.102.747	4.583.903
Çıkışlar	-	(470)	(31.824)	(415.253)	(15.547)	(13.935)	(136.124)	(37.603)	(650.756)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	3.978	32.349	852.216	-	72.050	164.650	(1.132.672)	(7.429)
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	21.252.013	7.986.177	31.758.204	142.149.393	1.082.695	7.580.223	10.375.541	13.812.115	235.996.361
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü									
Dönem başı-1 Ocak	-	(4.920.130)	(1.124.067)	(101.757.409)	(787.239)	(5.649.071)	(6.574.522)	(28.150)	(120.840.588)
Yabancı para çevrim farkları	-	142.587	46.498	3.208.079	42.085	71.499	290.224	3.132	3.804.104
Dönem gideri (*)	-	(116.236)	(388.191)	(1.817.699)	(23.648)	(103.601)	(238.011)	-	(2.687.386)
Çıkışlar	-	455	42	397.187	14.314	2.249	92.482	-	506.729
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	-	(4.893.324)	(1.465.718)	(99.969.842)	(754.488)	(5.678.924)	(6.429.827)	(25.018)	(119.217.141)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	21.252.013	3.092.853	30.292.486	42.179.551	328.207	1.901.299	3.945.714	13.787.097	116.779.220

(*) 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	Taahhütler	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	434	1.105.069	2.873.755	592.563	4.571.820
Yeniden düzenleme	40	52.374	(6.279)	(30.989)	15.146
Yabancı para çevrim farkı	(29)	(9.675)	(112.138)	(6.854)	(128.695)
Alımlar	-	147.131	161.087	17.141	325.359
Çıkışlar (*)	-	(306.518)	(7.605)	(2.069)	(316.192)
31 Mart 2024 kapanış bakiyesi	445	988.381	2.908.820	569.792	4.467.438
Birikmiş itfa ve tükenme payları					
Dönem başı-1 Ocak	(263)	(594.497)	(729.631)	(302.025)	(1.626.416)
Yeniden düzenleme	-	144.884	(19.424)	15.540	141.000
Yabancı para çevrim farkı	19	5.731	27.880	3.659	37.289
Dönem gideri (**)	(25)	(55.617)	(155.058)	(46.031)	(256.731)
Çıkışlar	-	174.618	7.446	1.895	183.959
31 Mart 2024 kapanış bakiyesi	(269)	(324.881)	(868.787)	(326.962)	(1.520.899)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	176	663.500	2.040.033	242.830	2.946.539

(*) 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	Taahhütler	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	42.848	1.110.426	1.594.458	559.479	3.307.211
Yabancı para çevrim farkı	701	(17.891)	(131.015)	(6.081)	(154.286)
Yeniden düzenleme (*)	(4.711)	(36.562)	103.389	19.412	81.528
Alımlar	-	92.393	386.374	4.303	483.070
Çıkışlar (**)	(91)	(141.526)	(144.232)	(11.111)	(296.960)
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	38.747	1.006.840	1.808.974	566.002	3.420.563
Birikmiş itfa ve tükenme payları					
Dönem başı-1 Ocak	(2.506)	(555.282)	(483.806)	(118.833)	(1.160.427)
Yeniden düzenleme (*)	76	211.281	(23.778)	(8.814)	178.765
Yabancı para çevrim farkı	266	8.322	34.250	1.577	44.415
Dönem gideri (***)	(150)	(54.800)	(109.053)	(46.498)	(210.501)
Çıkışlar	37	19.490	143.984	1.639	165.150
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	(2.277)	(370.989)	(438.403)	(170.929)	(982.598)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	36.470	635.851	1.370.571	395.073	2.437.965

(*) Grup, kiralama sürelerinin dolması nedeniyle kullanım hakkı olmayan varlıklarla ilgili hesap netleştirmeleri yapmıştır. Söz konusu netleştirmelerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(**) 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	4.171.625	1.048.799	35.969.661	2.144.420	2.597.463	45.931.969
Yabancı para çevrim farkı	(44.157)	-	(1.685.636)	245.982	(129.766)	(1.613.578)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	20.176	-	-	16.395	5.085	41.656
Alımlar	772	-	-	-	277.109	277.881
Çıkışlar	-	-	-	-	(55.990)	(55.990)
31 Mart 2024 kapanış bakiyesi	4.148.416	1.048.799	34.284.025	2.406.797	2.693.901	44.581.938
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı-1 Ocak	(3.067.390)	(211.699)	(1.142.680)	(1.688.189)	(595.167)	(6.705.125)
Yabancı para çevrim farkı	46.583	-	56.870	(61.611)	33.017	74.859
Dönem gideri (*)	(60.332)	(201.606)	(140.199)	(60.104)	(31.508)	(493.749)
Çıkışlar	-	-	-	-	51.328	51.328
31 Mart 2024 kapanış bakiyesi	(3.081.139)	(413.305)	(1.226.009)	(1.809.904)	(542.330)	(7.072.687)
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	1.067.277	635.494	33.058.016	596.893	2.151.571	37.509.251

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Maden hakları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	3.610.937	965.859	38.438.960	1.940.783	1.498.276	46.454.815
Yabancı para çevrim farkı	(52.963)	-	(3.446.462)	-	(113.857)	(3.613.282)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	2.482	-	-	-	4.945	7.427
Alımlar	192	-	-	94	86.640	86.926
Çıkışlar	(409)	-	-	-	-	(409)
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	3.560.239	965.859	34.992.498	1.940.877	1.476.004	42.935.477
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı-1 Ocak	(2.740.057)	(159.395)	(719.790)	(1.465.731)	(456.694)	(5.541.667)
Yabancı para çevrim farkı	50.880	-	69.860	-	30.694	151.434
Dönem gideri (*)	(86.994)	(9.311)	(149.317)	(57.929)	(25.505)	(329.056)
Çıkışlar	409	-	-	-	-	409
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	(2.775.762)	(168.706)	(799.247)	(1.523.660)	(451.505)	(5.718.880)
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	784.477	797.153	34.193.251	417.217	1.024.499	37.216.597

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

17.Şerefiye

Şerefiye tutarının dönem içindeki değişimleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı – 1 Ocak	1.466.322	1.540.238
Yabancı para çevrim farkları	(81.636)	(126.627)
	1.384.686	1.413.611

Şerefiye tutarının bağlı ortaklıklar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Sisecam Flat Glass India Private Limited	1.043.179	1.097.847
Sisecam Automotive Romania SA	179.413	193.053
Cromital S.p.A	81.994	88.305
Sisecam Automotive Germany GmbH	50.637	54.535
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	10.862	12.498
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	18.601	20.084
	1.384.686	1.466.322

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, bağımsız hukuk ve vergi danışmanlarından alınan görüşler doğrultusunda karşılık ayrılan 95.463 bin TL (31 Aralık 2023: 99.781 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.

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

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 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	930.896	443	2.145	-	841.782
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	14.392.469	28.182	245.739	3.000.000	3.857.031
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	15.888.687	28.625	247.884	3.000.000	5.264.135

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sıfırdır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	1.141.532	2.688	2.988	-	938.123
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	14.738.827	28.182	245.739	3.000.000	3.414.958
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	650.481	-	-	-	650.481
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	16.530.840	30.870	248.727	3.000.000	5.003.562

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

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Maliyet giderleri karşılığı	2.693.594	1.575.869
Ciro primi karşılığı	297.838	139.303
Dava karşılıkları	95.463	99.781
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (Dipnot 19)	293.003	225.710
Diğer kısa vadeli karşılıklar	51.826	34.478
	3.431.724	2.075.141

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

19.Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar ve Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kısa vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Personele borçlar	912.113	1.129.918
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		
Yıllık izin karşılığı	263.889	195.164
Tanımlanmış fayda planları	29.114	30.546
	293.003	225.710

Uzun vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	3.270.393	3.765.118
Tanımlanmış fayda planları	885.369	910.568
Çevresel rehabilitasyon karşılığı	1.365.227	1.421.158
	5.520.989	6.096.844

Grup'un tanımlanmış fayda planları çalışanları için plan dahilinde yapılan faydaları içermektedir. Grup bu kapsamda aktüerlerin hesaplamalarıyla yükümlülüklerini belirlemektedir.

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı – 1 Ocak	3.765.118	4.443.185
Parasal kayıp/kazanç	(414.352)	(460.785)
Hizmet maliyeti	(9.652)	(34.990)
Faiz maliyeti	134.982	223.901
Yabancı para çevrim farkları	(13.157)	(101.420)
Dönem içinde yapılan ödemeler	(192.546)	(681.143)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	-	687
	3.270.393	3.389.435

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kayıtlı sermaye tavanı	5.000.000	5.000.000
Onaylı çıkarılmış sermaye	3.063.214	3.063.214

Ortaklar	31 Mart 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	59.928	1,96	53.170	1,74
Diğer (*)	1.230.579	40,16	1.237.337	40,38
Nominal sermaye	3.063.214	100,00	3.063.214	100,00
Sermaye düzeltmesi farkları	31.274.926		31.274.926	
Düzeltilmiş sermaye	34.338.140		34.338.140	

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 hisselerin 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 Haziran 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.

29 Mart 2023 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında Pay geri alım programı görüşülmüş ve kabul edilmiştir.

Alınan karar kapsamında 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %4,74'üne denk gelen toplam 126.928 bin TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 2.714.968 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. 31 Mart 2023 itibarıyla, geri alımı gerçekleştirilen hisselerinden 17.000.000 lot 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 117.655.270 bin TL (31 Aralık 2023: 100.434.526 bin TL) tutarındaki konsolide geçmiş yıllar karları içerisinde yer alan ana ortaklığın olağanüstü yedek akçe tutarı 20.406.623 bin TL'dir (31 Aralık 2023: 23.529.499 bin TL).

Kar Dağıtım

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 karşılanabileceği sürece, net dağıtılabilir 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.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket, geri pay alım programı çerçevesinde 59.928 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 için 31 Mayıs 2024 tarihinde ödeme emri verilecektir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

21.Hasılat ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Satışlar		
Hasılat	42.828.642	51.150.480
Diğer gelirler	29.965	19.826
Satış iskontoları	(2.023.016)	(2.263.695)
Satış iadeleri	(92.909)	(128.577)
Satışlardan diğer indirimler	(158.395)	(222.361)
	40.584.287	48.555.673
Satışların maliyeti		
İlk madde ve malzeme giderleri	(11.714.360)	(14.372.881)
Doğrudan işçilik giderleri	(2.720.791)	(2.407.879)
Genel üretim giderleri	(9.198.377)	(10.896.715)
Amortisman giderleri	(2.977.102)	(2.716.331)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	430.319	129.520
Mamul stoklarındaki değişim	1.613.591	4.414.072
Satılan mamullerin maliyeti	(24.566.720)	(25.850.214)
Satılan ticari malların maliyeti	(6.658.926)	(8.148.516)
Verilen hizmetlerin maliyeti (*)	(20.402)	(28.031)
Diğer maliyetler	(59.276)	(11.520)
	(31.305.324)	(34.038.281)

(*) 1 Ocak-31 Mart 2024 döneminde verilen hizmet maliyeti ve diğer maliyetlerin içerisinde amortisman ve itfa payları giderleri 45 bin TL'dir (1 Ocak-31 Mart 2023: 835 bin TL'dir).

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

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Net satışlar		
Türkiye	17.262.685	20.580.388
Avrupa	10.408.666	12.432.345
Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	3.626.852	3.607.471
Amerika	3.988.744	5.644.257
Diğer	5.297.340	6.291.212
	40.584.287	48.555.673

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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

22. Faaliyet Giderleri ve Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Genel yönetim giderleri	(2.828.391)	(2.813.481)
Pazarlama giderleri	(6.586.684)	(6.168.445)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(181.267)	(167.705)
	(9.596.342)	(9.149.631)
	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Endirekt malzeme giderleri	(89.500)	(91.820)
İşçi ve personel ücret giderleri	(2.039.757)	(1.609.228)
Dışarıdan sağlanan hizmet	(5.498.735)	(5.103.341)
Çeşitli giderler	(1.495.311)	(1.835.465)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(473.039)	(509.777)
	(9.596.342)	(9.149.631)

23. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı geliri	1.975.609	998.523
Devlet teşvik ve yardımları	17.961	418.560
Vade farkı geliri ve ertelenmiş finansman etkisi	470.999	170.100
Hurda satış karları	49.778	59.839
Hammadde ve malzeme satış karları	169.489	186.212
Konusu kalmayan karşılıklar	7.680	45.290
Sigorta hasar tazminatları	115.724	9.697
Komisyon gelirleri	2.794	1.311
Diğer esas faaliyetlerden gelirler	305.822	203.416
	3.115.856	2.092.948
	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı gideri	(1.391.146)	(822.914)
Bağışlar ve yardımlar (*)	-	(386.100)
Hurda satış zararları	(57.621)	(70.454)
Hammadde ve malzeme satış zararı	(137.471)	(190.022)
Vade farkı gideri ve ertelenmiş finansman etkisi	(406.828)	(86.932)
Karşılık giderleri	(59.168)	(52.437)
Devlet hakkı-madencilik fonu	(15.550)	(10.373)
Komisyon giderleri	(118.178)	(14.609)
Diğer esas faaliyetlerden giderler	(216.313)	(129.970)
	(2.402.275)	(1.763.811)

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

24. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme karları	167.988	166.598
Kur korumalı mevduat faiz ve kur farkı geliri	301.249	134.050
Maddi duran varlık satış karları	22.591	13.870
	491.828	314.518
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı	(3.701)	-
Maddi duran varlık satış zararları	(6.223)	(14.302)
	(9.924)	(14.302)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Değer düşüklüğü zararları/iptalleri		
Finansal yatırımların değer düşüklüğü/iptalleri net	4.452	8.224
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü/iptalleri net	10.660	46.438
	15.112	54.662

25. Finansman Gelirleri ve Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Finansman Gelirleri		
Kambiyo karları	3.594.374	1.672.652
- Nakit ve nakit benzerleri	2.042.641	683.973
- Türev ürünleri	236.951	-
- Çıkarılmış tahviller	134.805	392.538
- Banka kredileri	284.692	112.625
- Ticari olmayan alacak ve borçlar	895.285	483.516
Faiz gelirleri	1.375.599	1.275.495
- Türev ürünler	387.869	419.374
- Vadeli mevduatlar	935.792	565.976
- Diğer	51.938	290.145
	4.969.973	2.948.147

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

25. Finansman Gelirleri ve Giderleri (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Finansman Giderleri		
Kambiyo zararları	(2.748.280)	(1.823.395)
- Çıkarılmış tahviller	(1.262.595)	(680.585)
- Nakit ve nakit benzerleri	(289.696)	(300.796)
- Banka kredileri	(910.299)	(313.094)
- Kiralamalar	(26.212)	(7.304)
- Türev ürünleri	(72.936)	(231.227)
- Ticari Olmayan Borç ve Alacaklar	(186.542)	(290.389)
Faiz giderleri	(3.417.837)	(2.107.398)
- Banka kredileri	(1.063.716)	(744.012)
- Çıkarılmış tahviller	(2.025.601)	(1.156.324)
- Türev ürünler	(172.567)	(84.165)
- Kiralamalar	(54.390)	(60.232)
- Diğer	(101.563)	(62.665)
	(6.166.117)	(3.930.793)

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 muhasebeleşirmektedir. 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.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları	1.492.128	1.725.074
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(7.061.026)	(6.093.325)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	(5.568.898)	(4.368.251)

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	37.054.272	33.718.312
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme	12.986.584	12.604.658
Türev araç değerlendirme	1.263.566	1.001.587
Stokların yeniden değerlendirme	2.671.376	2.320.622
Kıdem tazminatı karşılığı	(3.183.432)	(3.647.563)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	(7.066.934)	(7.148.510)
İndirimli kurumlar vergisi	(16.800.803)	(17.710.781)
Diğer	1.806.330	2.731.178
	28.730.959	23.869.503

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	(7.828.961)	(6.944.326)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesi	(2.362.893)	(2.280.422)
Türev araç değerlendirilmesi	(315.891)	(250.379)
Stokların yeniden değerlendirilmesi	(711.084)	(637.381)
Kıdem tazminatı karşılığı	787.481	906.016
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	1.076.824	1.049.096
İndirimli kurumlar vergisi	4.104.811	4.332.306
Diğer	(319.185)	(543.161)
	(5.568.898)	(4.368.251)

Vergi matrahından mahsup edilecek geçmiş yıllar zararlarının vadesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Birinci yılda sona erecek	56.570	127.764
İkinci yılda sona erecek	14.715	46.594
Üçüncü yılda sona erecek	220.583	120.252
Dördüncü yılda sona erecek	276.972	163.597
Beşinci yılda sona erecek	561.063	784.742
Altıncı yılda sona erecek	255.725	183.924
Yedinci yılda sona erecek	429.279	275.168
Sekizinci yılda sona erecek	564.216	384.768
Onuncu yılda sona erecek	1.726.762	1.811.663
Sınırsız ömre sahip olanlar	2.961.049	3.250.038
	7.066.934	7.148.510

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 1.916.350 bin TL (31 Aralık 2023: 1.975.832 bin TL)'dir.

Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem başı-1 Ocak	(4.368.251)	(2.314.761)
Yabancı para çevrim farkları	(116.147)	(91.499)
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	866.394	470.845
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(1.950.894)	(1.146.898)
	(5.568.898)	(3.082.313)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla %25'dir (31 Aralık 2023: %25).

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kurumlar vergisi karşılığı (*)	254.273	2.700.185
Peşin ödenen vergi ve fonlar (-)	(168.323)	(2.262.456)
Finansal durum tablosundaki vergi karşılığı	85.950	437.729

(*) 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 1.549.999 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- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(254.273)	(2.014.091)
Ertelenmiş vergi geliri	(1.950.894)	(1.146.898)
Yabancı para çevrim farkları	7.421	5.057
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı	(2.197.746)	(3.155.932)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 4.104.811 TL (31 Aralık 2023: 4.332.306 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak – 31 Mart 2024 dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar tablosunda 227.495 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri oluşmuştur. 1 Ocak - 31 Mart 2024 tarihleri arasında yatırımdan elde edilen kazanç nedeni ile yararlanılan katkı tutarı 1.973 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.

31 Mart 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- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (1/1000 değeri)	2.469.103	2.662.724
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	2.355.355	5.323.979
Pay başına kazanç	0,9539	1,9994
Ana şirket hissedarlarına ait toplam kapsamlı gelir	(4.679.168)	(5.620.935)
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen pay başına kazanç	(1,8951)	(2,1110)

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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.		
- Vadeli	12.560.673	14.840.744
- Vadesiz	2.732.125	1.209.457
	15.292.798	16.050.201
İşbank AG		
- Vadeli	1.986.505	-
- Vadesiz	14.987	2.047.995
	2.001.492	2.047.995
	17.294.290	18.098.196

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlara yapılan değer düşüklüğü karşılığı	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.	18.098	32.540

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	1.920.308	1.420.740

İlişkili taraflarla yapılan kur korumalı mevduat	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.	2.891.670	6.579.555

İlişkili taraflarla ilgili diğer hazır değerler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	4.195.472	4.975.096

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların defter değerleri:

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların brüt defter değeri	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.	51.947	54.926

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların değer düşüklüğü	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türkiye İş Bankası A.Ş.	236	688

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

			31 Mart 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
			34.200	34.200

			31 Mart 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	44,127	12.000	12.000

İlişkili taraflarla ilgili alacaklar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	61.298	117.430
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	9.596	11.005
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	6.811	14.116
Solvay Sisecam Holding AG	31.143	23.410
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	-	6.600
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	-	53
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	2	71
Fabrika Cementa Lukavac D.D.	235	-
Moka Ödeme ve Elektronik Para Kuruluşu A.Ş.	-	20.471
	109.085	193.156

İlişkili taraflarla ilgili borçlar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Solvay Sisecam Holding AG	465.607	570.969
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	38.291	20.724
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	18.343	16.143
Saint Gobain Glass France S.A.	4.186	1.332
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	15.880	9.946
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik Ve Yardımlaşma Vakfı	15	1.479
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	709	1.159
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	41	6
Softtech Yazılım Tekn A.Ş.	-	621
	543.072	622.379

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Ortaklara Ödenecek Kurucu Hisse İntifa Payları ve Ödenecek Temettüleri (*)	2.249.051	61.036
	2.249.051	61.036

(*) 2023 Yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısı 29 Mart 2024 tarihinde yapılmış olup, brüt 2.200.000 bin Türk Lirası nakit kar payı dağıtımı için karar almıştır. Ödeme emri tarihi 31 Mayıs 2024'tür.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

28.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
İlişkili taraflarla ilgili faiz gelirleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	36.531	344.587
	36.531	344.587

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
İlişkili taraflarla ilgili faiz giderleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	36.531	71.041
	36.531	71.041

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı karı		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	50.086	1.522
	50.086	1.522

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
İlişkili taraflarla ilgili diğer gelirler		
Solvay Sisecam Holding AG	9.760	11.277
Rudnik Krechnjaka Vijenac D.O.O.	366	949
Fabrika Cementa Lukavac D.D.	552	627
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	-	598
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	20	-
	10.698	13.451

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
İlişkili taraflarla ilgili diğer giderler		
Solvay Sisecam Holding AG ⁽¹⁾	626.119	627.777
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O. ⁽²⁾	31.040	30.183
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş. ⁽³⁾	10.265	28.813
Moka Ödeme ve Elektronik Para Kuruluşu A.Ş.	90.996	-
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	8.800	9.796
Saint Gobain Glass France S.A. ⁽⁴⁾	6.721	7.946
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güv. ve Yard. Vakfı	3.687	3.934
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	6.204	3.078
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ⁽⁵⁾	1.165	1.331
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	782
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. Ve İlet. Hiz. A.Ş.	-	12
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	802	637
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	-	162
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	46	34
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	116	-
	785.961	714.485

(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) Akustik pvb royalti tutarıdır.

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

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar		
Ana ortaklık (Holding)	63.229	57.386
Konsolidasyona tabi diğer şirketler	90.257	96.110
	153.486	153.496

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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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.

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Finansal ve ticari borçlar	111.175.288	117.592.677
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırımlar	(43.718.553)	(52.781.966)
Net borç	67.456.735	64.810.711
Toplam özkaynak	183.373.584	192.302.589
Net borç / özkaynak oranı	37%	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 Başkanlığı 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 bulundurmaya 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 Mart 2024 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	109.085	30.178.854	-	873.338	38.392.769	7.584.328
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(10.336.078)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	109.085	27.276.344	-	873.338	38.392.769	7.584.328
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(9.408.589)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	39	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	2.902.471	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(927.489)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	350	19.901	19.174
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(350)	(19.901)	(19.174)
– Net değer 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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)	193.156	31.415.474	-	1.194.097	43.448.035	11.545.960
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(13.841.333)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	193.156	27.524.766	-	1.194.097	43.448.035	11.545.960
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(12.498.639)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	40	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	3.890.668	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.342.694)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	379	35.503	40.565
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(379)	(35.503)	(40.565)
– Net değer 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alacak sigortası	6.496.231	8.281.375
Teminat mektupları	2.018.591	3.071.539
Doğrudan borçlandırma sistemi	1.413.615	2.028.567
Nakit	1.000	1.151
İpotekler	223.956	256.554
Teyitli Akreditif	15.614	11.147
Teminat çek ve senetleri	167.071	191.000
	10.336.078	13.841.333

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	2.092.656	2.270.673
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	526.801	772.667
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	183.336	714.757
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	99.678	132.571
Toplam vadesi geçen alacaklar	2.902.471	3.890.668
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(927.489)	(1.342.694)

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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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.

31 Mart 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	52.488.908	54.410.444	4.768.771	28.733.076	20.908.597	-
Çıkarılmış Tahviller	39.428.043	55.694.696	-	7.783.989	47.910.707	-
Kiralamalar	2.727.071	3.255.275	245.138	682.996	2.020.114	307.027
Ticari borçlar	15.988.194	16.207.757	15.885.930	321.827	-	-
İlişkili taraflara borçlar	2.792.123	2.792.123	2.792.123	-	-	-
Diğer borçlar	1.197.916	1.197.916	1.083.811	-	114.105	-
Toplam yükümlülük	114.622.255	133.558.211	24.775.773	37.521.888	70.953.523	307.027

31 Aralık 2023						
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	2.258.544	10.501.840	180.924	1.287.805	9.033.111	-
Nakit çıkışları	(1.164.189)	(9.539.605)	(351.397)	(1.257.915)	(7.930.293)	-
	1.094.355	962.235	(170.473)	29.890	1.102.818	-

31 Aralık 2023						
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	57.938.475	60.375.117	1.419.272	37.090.729	21.865.116	-
Çıkarılmış Tahviller	37.448.282	37.633.959	3.432.466	7.971.460	26.230.033	-
Kiralamalar	2.734.499	3.089.112	256.500	702.516	1.957.966	172.130
Ticari borçlar	18.849.042	19.093.822	17.956.122	1.137.700	-	-
İlişkili taraflara borçlar	683.415	683.415	683.415	-	-	-
Diğer borçlar	1.573.123	1.573.123	1.459.348	-	113.775	-
Toplam yükümlülük	119.226.836	122.448.548	25.207.123	46.902.405	50.166.890	172.130

31 Aralık 2023						
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	2.212.029	11.238.483	624.358	968.497	9.645.628	-
Nakit çıkışları	(1.448.256)	(10.640.329)	(671.928)	(1.179.470)	(8.788.931)	-
	763.773	598.154	(47.570)	(210.973)	856.697	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 seneyle 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 Mart 2024 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			Diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	
1. Ticari alacaklar	6.827.630	98.909	99.257	179.915
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	19.573.864	487.401	97.126	457.716
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.197.910	5.022	26.808	102.805
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	27.599.404	591.332	223.191	740.436
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	1.130.913	35.004	23	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	3.878.746	24.616	79.408	320.422
8. Duran varlıklar(5+6+7)	5.009.659	59.620	79.431	320.422
9. Toplam varlıklar(4+8)	32.609.063	650.952	302.622	1.060.858
10. Ticari borçlar	4.227.447	45.229	78.187	46.115
11. Finansal yükümlülükler	18.587.544	386.047	175.856	3.670
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	723.798	14.130	7.424	9.222
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	23.538.789	445.406	261.467	59.007
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	35.428.791	736.795	334.491	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	246	-	7	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	35.429.037	736.795	334.498	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	58.967.826	1.182.201	595.965	59.007
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	42.003.599	1.081.150	203.959	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	50.174.771	1.081.150	438.747	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	8.171.172	-	234.788	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	15.644.836	549.901	(89.384)	1.001.851
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / /(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a- 10-11-12a-14-15-16a)	(31.435.419)	(560.887)	(399.559)	578.624
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	1.094.355	33.896	-	-
23. İhracat	8.082.436	118.345	96.228	1.190.007
24. İthalat	1.740.137	19.539	32.141	56.292

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	6.326.870	95.921	73.240	332.666
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	19.053.456	430.443	106.643	476.088
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	878.347	3.551	20.175	1.905
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	26.258.673	529.915	200.058	810.659
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	1.172.162	34.579	23	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	3.663.795	21.172	76.532	78.178
8. Duran varlıklar(5+6+7)	4.835.957	55.751	76.555	78.178
9. Toplam varlıklar(4+8)	31.094.630	585.666	276.613	888.837
10. Ticari borçlar	4.981.843	59.273	78.549	30.039
11. Finansal yükümlülükler	23.834.601	474.873	206.650	3.914
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	698.104	14.519	3.641	69.830
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	29.514.548	548.665	288.840	103.783
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	37.494.304	736.795	334.491	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	337	-	9	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	37.494.641	736.795	334.500	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	67.009.189	1.285.460	623.340	103.783
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	48.258.503	1.157.235	241.717	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	57.058.563	1.157.235	476.505	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	8.800.060	-	234.788	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	12.343.944	457.441	(105.010)	785.054
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(40.456.701)	(724.517)	(443.434)	704.971
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	763.773	22.548	-	-
23. İhracat	36.505.206	494.846	501.183	1.342.727
24. İthalat	14.150.254	121.601	292.370	353.842

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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)

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.

Kur riskine duyarlılık

	31 Mart 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	(1.810.852)	1.810.852	4.021.264	(4.021.264)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	3.490.536	(3.490.536)	(2.312.119)	2.312.119
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.679.684	(1.679.684)	1.709.145	(1.709.145)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	(1.390.552)	1.390.552	6.833.560	(6.833.560)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	709.824	(709.824)	(1.526.941)	1.526.941
6- Euro net etki (4+5)	(680.728)	680.728	5.306.619	(5.306.619)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halind				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	57.862	(57.862)	1.900.837	(1.900.837)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	57.862	(57.862)	1.900.837	(1.900.837)
Toplam (3+6+9)	1.056.818	(1.056.818)	8.916.601	(8.916.601)

(*) 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-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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	(2.454.139)	2.454.139	4.220.752	(4.220.752)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	3.919.877	(3.919.877)	(2.673.408)	2.673.408
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.465.738	(1.465.738)	1.547.344	(1.547.344)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	(1.662.028)	1.662.028	7.832.003	(7.832.003)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	905.974	(905.974)	(1.794.384)	1.794.384
6- Euro net etki (4+5)	(756.054)	756.054	6.037.619	(6.037.619)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	70.497	(70.497)	2.121.151	(2.121.151)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	70.497	(70.497)	2.121.151	(2.121.151)
Toplam (3+6+9)	780.181	(780.181)	9.706.114	(9.706.114)

(*) 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 31 Mart 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 18.288 bin TL değerinde artacak/azalacaktır (31 Aralık 2023: 56.442 bin TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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

31 Mart 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	70.610.510	1.285.428	4.369.098	76.265.036
Nakit ve nakit benzerleri	38.392.769	-	-	38.392.769
Ticari alacaklar	30.178.854	-	-	30.178.854
İlişkili taraflardan alacaklar	109.085	-	-	109.085
Türev finansal varlıklar	-	1.248.766	1.009.778	2.258.544
Finansal yatırımlar	1.929.802	36.662	3.359.320	5.325.784
Finansal yükümlülükler	113.424.339	1.043.477	120.712	114.588.528
Finansal borçlar	94.644.022	-	-	94.644.022
Ticari borçlar	15.988.194	-	-	15.988.194
İlişkili taraflara borçlar	2.792.123	-	-	2.792.123
Türev finansal yükümlülükler	-	1.043.477	120.712	1.164.189
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	77.089.649	1.157.280	8.355.696	86.602.625
Nakit ve nakit benzerleri	43.448.035	-	-	43.448.035
Ticari alacaklar	31.415.474	-	-	31.415.474
İlişkili taraflardan alacaklar	193.156	-	-	193.156
Türev finansal varlıklar	-	1.120.618	1.091.411	2.212.029
Finansal yatırımlar	2.032.984	36.662	7.264.285	9.333.931
Finansal yükümlülükler	117.653.713	1.447.243	1.013	119.101.969
Finansal borçlar	98.121.256	-	-	98.121.256
Ticari borçlar	18.849.042	-	-	18.849.042
İlişkili taraflara borçlar	683.415	-	-	683.415
Türev finansal yükümlülükler	-	1.447.243	1.013	1.448.256

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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

31 Mart 2024				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	36.662	-	-	36.662
Türev finansal varlıklar	2.258.544	-	2.258.544	-
Toplam	2.295.206	-	2.258.544	36.662

31 Aralık 2023				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	36.662	-	-	36.662
Türev finansal varlıklar	2.212.029	-	2.212.029	-
Toplam	2.248.691	-	2.212.029	36.662

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

- 3 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, Şirketin Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ile bağlı ortaklıkları Şişecam Otomotiv A.Ş. ve Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.'nin üyesi olduğu Türkiye Cam, Çimento ve Toprak İşverenleri Sendikası ile Kristal-İş Sendikası arasında şirketimize ait Düzcamlar Kırklareli, Düzcamlar Mersin, Düzcamlar Bursa, Düzcamlar Ankara, Cam Ev Eşyası Kırklareli, Cam Ev Eşyası Eskişehir, Cam Ev Eşyası Denizli, Cam Ambalaj Mersin, Cam Ambalaj Yenişehir, Cam Ambalaj Eskişehir fabrikalarının ve şirkete ait 11 numaralı Çimento Toprak ve Cam İş kolunda yer alan diğer işyerleri ile Otocam Lüleburgaz fabrikası, Elyaf Balıkesir fabrikasının kapsamda olduğu yeni dönem Grup Toplu İş Sözleşmesi görüşmelerinde ve yine Şirketin bağlı ortaklıklarından Camiş Madencilik A.Ş. Bilecik tesisi için işyeri toplu iş sözleşmesi görüşmelerinde 3 Nisan 2024 tarihinde anlaşma sağlandığı bildirilmiştir.
- 3 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISEE2517 ISIN kodlu tahvilin, 3 Nisan 2024 tarihli 2.Kupon ödemesi gerçekleştirildiği bildirilmiştir.
- 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.
- 8 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, Şirket 2023 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nın saat 10:00'da ilişikteki gündem maddelerini görüşmek üzere, Şirket merkezinin bulunduğu İçmeler Mahallesi D-100 Karayolu Cad. No:44/A 34947 Tuzla/İstanbul adresinde yapıldığı bildirilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

31.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar (Devamı)

- 19 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, Şirketin 26 Mart 2024 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2024 Yılı hesap dönemi finansal raporlarının denetlenmesi için bağımsız denetim kuruluşu olarak PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.seçildiği bildirilmiştir.

- 22 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, Şirketin 100% sahibi olduğu Sisecam UK PLC'nin, tahvil niteliğinde ihraç edilmesi planlanan borçlanma araçlarının, "Rule 144A" ve/veya "Regulation S" formatında yurtdışında nitelikli yatırımcılara satışı konusunda, Citigroup Global Markets Limited, HSBC Bank plc, J.P. Morgan Securities plc ve Merrill Lynch International yetkilendirildiği, bu kapsamda, Şirketin yöneticilerinin katılımı ile İngiltere'de, 22 Nisan 2024 tarihinden itibaren bir dizi yatırımcı toplantısı düzenlenmesi planlandığı ve tahvil ihracına ilişkin nihai karar, ihraç tutarı ve koşulları, söz konusu toplantıları takiben piyasalardaki gelişmelere bağlı olarak belirleneceği bildirilmiştir.

- 22 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, Yönetim Kurulunca, Sisecam UK PLC şirketimizce ihraç edilmesi planlanan yeni tahvillere paralel olarak, Şirketimin 2019 tarihli 2026 vadeli 700.000.000 ABD Doları (ana para) tutarındaki mevcut tahvillerinin borç yönetimi kapsamında ihraççı olan Şirket tarafından, uygun görülecek miktarda geri alım ihalesi yoluyla vadesinden önce kısmen veya tamamen itfa edilmesine karar verildiği bildirilmiştir.

- 22 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, Uluslararası Kredi Derecelendirme kuruluşu Moody's, 22 Nisan 2024 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ('Şişecam') için yapılan değerlendirme sonucunda Şişecam'ın Kredi Notunu "B3"ten "B2"ye yükseltmiş ve görünümünü "pozitif" olarak koruduğu ve aynı değerlendirme ile, Şirketin %100 sahibi olduğu Şişecam UK Plc tarafından yapılması planlanan Eurobond ihracı, Moody's tarafından "B2", görünümü ise "pozitif" olarak derecelendirildiği bildirilmiştir. Moody's açıklamasında, Şişecam'ın söz konusu muhtemel tahvil ihracının ve kısa vadeli borç refinansmanın, Şişecam'ın likidite profilini güçlendireceğini belirtmiştir.

- 23 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, Uluslararası derecelendirme kuruluşu Fitch Ratings, 23 Nisan 2024 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ('Şişecam') için yapılan değerlendirme sonucunda Şişecam'ın yabancı para cinsinden uzun vadeli kredi notunu "B+"dan "BB-"ye yükseltmiş ve görünümünü "pozitif" olarak koruduğu ve aynı değerlendirme ile, Şirketimizin %100 sahibi olduğu Şişecam UK Plc tarafından ihracı planlanan tahviller için beklenen derecelendirme "BB-(EXP)" olarak belirlendiği bildirilmiştir. Fitch Ratings açıklamasında, Türkiye'nin 'B+' olan ülke tavanının bir seviye üzerinde notlamaya olanak tanıyan kredi notu artışının, Şirket'in planlanan tahvil ihracı ile yurtdışındaki rezerv para cinsinden likidite profilini güçlendireceğinin ve yurtdışındaki faaliyetlerinden elde edilen FAVÖK tutarının iyileştiğinin yansımaları olduğu belirtilmiştir.

- 24 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, 22 Nisan 2024 tarihli açıklama ile kamuoyuna duyurulmuş olan, Şirketin 100% sahibi olduğu Sisecam UK PLC tarafından, Rule 144A/RegS düzenlemelerine tabi yurtdışında nitelikli yatırımcılara satışının yapılması ve İrlanda Borsası'na (Euronext Dublin) kote edilmesi planlanan tahvil ihracı ile ilgili yatırımcı toplantıları düzenlenmiş ve talep toplama süreci tamamlandığı belirtilmiştir. İki farklı vadede ihraç edilecek tahvillerin; nominal değeri 500 milyon ABD Doları, vadesi 5 yıl, itfa tarihi 2 Mayıs 2029 ve kupon oranı %8,25 ve nominal değeri 600 milyon ABD Doları, vadesi 8 yıl, itfa tarihi 2 Mayıs 2032 ve kupon oranı % 8,625 olarak belirlendiği belirtilmiştir. Nihai dokümantasyonun akdedilmesini takiben ve bu tip işlemlerin genelde tabii olduğu diğer koşullara bağlı olmak üzere, satış işlemlerinin 2 Mayıs 2024 tarihinde tamamlanması beklendiği belirtilmiştir.

- 30 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISEK2519 ISIN kodlu tahvilin, 30 Nisan 2024 tarihli 2.Kupon ödemesi gerçekleştirildiği belirtilmiştir.

- 30 Nisan 2024 tarihli KAP açıklamasında, 6 Mart 2024 tarihli açıklama ile kamuoyuna duyurulmuş olan, Mısır'da ikinci düzcam hattı yatırımının gerçekleştirilmesi amacıyla şirket kuruluş işlemleri tamamlanmış olup 29 Nisan 2024 tarihinde tescil edildiği belirtilmiştir.

- 2 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, 20 Eylül 2023 tarihli 20.000.000.000-TL ihraç tavanı dahilinde Şirketin, İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığı ile halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satışa sunulan 740 gün vadeli 1.900.000.000-TL nominal değerli tahvili vade başlangıç tarihi 3 Mayıs 2024, itfa tarihi 13 Mayıs 2026 olacak şekilde gerçekleştirildiği belirtilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

31.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar (Devamı)

- 2 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, 22 Nisan 2024 ve 24 Nisan 2024 tarihli açıklamaları ile kamuoyuna duyurulmuş olan, Şirketin 100% sahibi olduğu Sisecam UK PLC tarafından, yurtdışında nitelikli yatırımcılara satışı gerçekleştirilen, Moody's tarafından "B2", Fitch tarafından ise "BB-" olarak değerlendirilen, 500.000.000 ABD Doları ve 600.000.000 ABD Doları nominal değerli, İrlanda Borsası'na (Euronext Dublin) kote edilen tahvillerin ihraç ve satışı 2 Mayıs 2024 tarihinde tamamlanmış olduğu, söz konusu tahvillerin satışına ilişkin net tutarlar Sisecam UK PLC hesaplarına aktarıldığı belirtilmiştir.
- 7 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, 22 Nisan 2024 tarihli açıklama ile kamuoyuna duyurulmuş olan Eurobond Geri Alım teklifine ilişkin ilk sonuçları açıklama ekinde kamuoyuna duyurulduğu belirtilmiştir.
- 20 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, 22 Nisan 2024, 24 Nisan 2024, 2 Mayıs 2024 ve 14 Mayıs 2024 tarihli açıklamalarımızla kamuoyuna duyurulmuş olan, Şirketin 100% sahibi olduğu Sisecam UK PLC tarafından, yurtdışında nitelikli yatırımcılara satışı gerçekleştirilen, Moody's tarafından "B2", Fitch tarafından ise "BB-" olarak değerlendirilen, 175.000.000 ABD Doları ve 225.000.000 ABD Doları nominal değerli, İrlanda Borsası'na (Euronext Dublin) kote edilen tahvillerin ihraç ve satışı 20 Mayıs 2024 tarihinde tamamlanmış olduğu, söz konusu tahvillerin satışına ilişkin net tutarlar Sisecam UK PLC hesaplarına aktarıldığı belirtilmiştir.
- 21 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, 22 Nisan 2024, 24 Nisan 2024, 2 Mayıs 2024 ve 14 Mayıs 2024 tarihli açıklamalarımızla kamuoyuna duyurulmuş olan, Şirketin 100% sahibi olduğu Sisecam UK PLC tarafından, yurtdışında nitelikli yatırımcılara satışı gerçekleştirilen, Moody's tarafından "B2", Fitch tarafından ise "BB-" olarak değerlendirilen, 175.000.000 ABD Doları ve 225.000.000 ABD Doları nominal değerli, İrlanda Borsası'na (Euronext Dublin) kote edilen tahvillerin ihraç ve satışı 20 Mayıs 2024 tarihinde tamamlanmış olduğu, söz konusu tahvillerin satışına ilişkin net tutarlar Sisecam UK PLC hesaplarına aktarıldığı belirtilmiştir.
- 21 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, 22 Nisan 2024 ve 7 Mayıs 2024 tarihli açıklamalarımız ile kamuoyuna duyurulmuş olan Eurobond Geri Alım teklifimizin nihai sonuçları açıklama ekinde kamuoyunun bilgisine sunulduğu belirtilmiştir. İlgili duyuruda, Grup, 7 Mayıs 2024 tarihinde anapara toplamı 327.014.000 ABD Doları tutarındaki Tahviller için geçerli teklif yapıldığını ve geçerli olarak teklif edilen ve Geri Alımda İlk Sürenin Sonu'nda veya öncesinde geri çekilmeyen bu Tahviller'i prorsyona tabi olmaksızın satın alım için kabul edeceğini belirtmiştir. Geri Alımda İlk Sürenin Sonu'ndan Sona Erme Tarihi'ne kadar olan dönem için anapara toplamı 1.200.000 ABD Doları tutarındaki Tahviller için geçerli olarak teklif edilmiş ve geçerli şekilde geri çekilmemiştir. Bu doğrultuda, anapara toplamı 328.214.000 ABD Doları tutarında olan Tahviller, Geri Alım İhalesi'ne göre satın alım için kabul edilmiştir.
- 22 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, 2024 yılı birinci dönem geçici vergi beyannamesi ekinde Büyük Mükellefler Vergi Dairesi'ne sunulmuş olan 01.01.2024 - 31.03.2024 hesap dönemine ait Gelir Tablosu ekte paylaşıldığı ve açıklama ekinde sunulan Gelir Tablosu Sermaye Piyasası Mevzuatına göre düzenlenmediği belirtilmiştir.
- 27 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, Şirketin 2024 yılı 1. çeyrek finansal sonuçlarının TMS 34 Ara dönem finansal raporlama standardı ile uyumlu olarak 31 Mayıs 2024 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayınlanması planlandığı belirtilmiştir.
- 28 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISE32613 ISIN kodlu tahvilin, 28 Mayıs 2024 tarihli 1.Kupon ödemesi gerçekleştirildiği belirtilmiştir.
- 29 Mayıs 2024 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISEA2511 ISIN kodlu tahvilin, 29 Mayıs 2024 tarihli 2.Kupon ödemesi gerçekleştirildiği belirtilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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 31 Mart 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 31 Mayıs 2024 tarihli toplantısında karar verilmiştir.